

**Tätigkeitsabschluss  
i. S. d. § 6b Abs. 3 EnWG  
Elektrizitätsverteilung**

**ewag kamenz Energie und Wasserversorgung Aktiengesellschaft Kamenz, Kamenz**

**Bilanz**

**Elektrizitätsverteilung**

<b>Aktiva</b>	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	<b>Passiva</b>	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>I. Zugeordnetes Eigenkapital</b>	4.545.825,78	4.941.098,89
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	12.520,48	36.522,71	<b>II. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<u>71.033,67</u>	<u>-8.645,35</u>
<b>II. Sachanlagen</b>				4.616.859,45	4.932.453,54
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	352.012,52	372.537,62	<b>B. Empfangene Baukostenzuschüsse/Ertragszuschüsse</b>	674.000,92	573.327,27
2. Technische Anlagen und Maschinen	3.628.495,86	3.827.060,89	<b>C. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	3.978,00	5.039,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	149.281,98	174.872,60	<b>D. Erschließungsvereinbarungen</b>	23.796,00	25.068,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>21.528,72</u>	<u>39.931,34</u>	<b>E. Rückstellungen</b>		
	4.151.319,08	4.414.402,45	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.196,75	2.514,16
	<u>4.163.839,56</u>	<u>4.450.925,16</u>	2. Sonstige Rückstellungen	<u>130.383,85</u>	<u>70.196,99</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				131.580,60	72.711,15
<b>I. Vorräte</b>			<b>F. Verbindlichkeiten</b>		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	103.424,49	72.456,10	1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	22.548,93	31.065,78
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 22.548,93 (Vj. EUR 31.065,78)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	150.038,94	206.292,95	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	120.078,30	0,00
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	1.529,89	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 120.078,30 (Vj. EUR 0,00)		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>311.233,67</u>	<u>71.553,27</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.789,76	19.525,69
	461.272,61	279.376,11	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 1.789,76 (Vj. EUR 19.525,69)		
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	1.141.669,34	1.080.800,26	4. Sonstige Verbindlichkeiten	259.834,66	226.907,25
	<u>1.706.366,44</u>	<u>1.432.632,47</u>	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr EUR 259.834,66 (Vj. EUR 226.907,25)		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	4.515,79	11.018,05		<u>404.251,65</u>	<u>277.498,72</u>
	<u>5.874.721,79</u>	<u>5.894.575,68</u>	<b>G. Passive latente Steuern</b>	20.255,17	8.478,00
	<u><u>5.874.721,79</u></u>	<u><u>5.894.575,68</u></u>		<u><u>5.874.721,79</u></u>	<u><u>5.894.575,68</u></u>

**ewag kamenz Energie und Wasserversorgung Aktiengesellschaft Kamenz, Kamenz**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**Elektrizitätsverteilung**

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	5.122.970,09	5.454.543,39
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	10.682,23	11.365,65
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>232.486,11</u>	<u>226.905,65</u>
	5.366.138,43	5.692.814,69
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-3.234.748,10	-3.448.935,79
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-12.558,81	-16.024,00
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-699.546,75	-696.278,94
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon für Altersversorgung EUR 496,89 (Vj. EUR 20.085,91)	-145.526,65	-158.148,26
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-410.009,07	-444.712,92
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-792.700,82</u>	<u>-947.739,63</u>
	-5.295.090,20	-5.711.839,54
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	110,97	1.723,35
davon Erträge aus der Abzinsung EUR 109,50 (Vj. EUR 0,00)		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-228,67	-273,97
davon Aufwendungen aus der Abzinsung EUR 0,00 (Vj. EUR 220,41)		
	-117,70	1.449,38
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.289,52	11.192,67
davon Ertrag aus der Veränderung bilanzierter latenter Steuern EUR 3.020,73 (Vj. EUR 13.025,74)		
11. Ergebnis nach Steuern	72.220,05	-6.382,80
12. Sonstige Steuern	<u>-1.186,38</u>	<u>-2.262,55</u>
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u><u>71.033,67</u></u>	<u><u>-8.645,35</u></u>

**ewag kamenz Energie und Wasserversorgung Aktiengesellschaft Kamenz, Kamenz**  
**Entwicklung des Anlagevermögens**  
**Elektrizitätsverteilung**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte		
	1.1.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen <sup>1</sup> EUR	31.12.2022 EUR	1.1.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen <sup>1</sup> EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	342.567,90	4.867,00	0,00	-815,96	346.618,94	306.045,19	28.053,27	0,00	0,00	334.098,46	12.520,48	36.522,71
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.447.715,82	3.630,30	0,00	24.042,39	1.475.388,51	1.075.178,20	48.197,79	0,00	0,00	1.123.375,99	352.012,52	372.537,62
2. Technische Anlagen und Maschinen	12.758.003,53	82.171,91	0,00	11.006,88	12.851.182,32	8.930.942,64	291.743,82	0,00	0,00	9.222.686,46	3.628.495,86	3.827.060,89
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	627.053,93	16.186,29	1.963,67	706,90	641.983,45	452.181,33	42.014,19	1.632,08	138,03	492.701,47	149.281,98	174.872,60
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	39.931,34	675,40	0,00	-19.078,02	21.528,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.528,72	39.931,34
	14.872.704,62	102.663,90	1.963,67	16.678,15	14.990.083,00	10.458.302,17	381.955,80	1.632,08	138,03	10.838.763,92	4.151.319,08	4.414.402,45
	15.215.272,52	107.530,90	1.963,67	15.862,19	15.336.701,94	10.764.347,36	410.009,07	1.632,08	138,03	11.172.862,38	4.163.839,56	4.450.925,16

Der Anlagespiegel beinhaltet nur das Anlagevermögen des Geschäftsbereiches Elektrizitätsverteilung (ohne Nebengeschäfte).

1) Diese Spalten betreffen u.a. die Zuordnung von nicht direkt dem Geschäftsbereich Elektrizitätsverteilung (ohne Nebengeschäfte) zurechenbaren Vermögensgegenständen sowie die Umbuchungen aus den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau.

## Tätigkeitsabschluss für die Elektrizitätsverteilung

Die ewag kamenz weist gemäß § 6b Abs. 3 EnWG als vertikales Energieversorgungsunternehmen für die Elektrizitätsverteilung einen Tätigkeitsabschluss aus. Der Geschäftsbereich Elektrizitätsverteilung stellt das Verteilnetz der Stromversorgung der ewag kamenz dar.

Die Bilanzposten der Aktiva und Passiva sowie die Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung werden der Elektrizitätsverteilung der ewag kamenz weitestgehend direkt zugeordnet. Sollte eine Verteilung nicht direkt zuordenbarer Bilanzposten und Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung notwendig sein, erfolgt diese durch die Verwendung sachgerechter Verteilungsschlüssel. Die sachgerechte Verteilung der Bilanzposten erfolgte mit den gleichen Verteilungsschlüsseln wie die sachgerechte Verteilung der Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung. Der jeweilige Verteilungsschlüssel setzt sich teilweise aus verschiedenen Schlüsseln zusammen. So wird innerhalb der Kostenrechnung für jede Kostenstelle der gemeinsam genutzten Bereiche ein eigener Schlüssel gebildet.

Folgende sachgerechte Verteilungsschlüssel wurden angewendet:

Vorstand / Sekretariate	nach Arbeitsstunden
Öffentlichkeitsarbeit	nach Kundenanzahl und Verbrauchstelle nach Geschäftsbereichen
Controlling	nach Arbeitsstunden
Rechnungswesen	nach Arbeitsstunden
Personalwesen	nach Mitarbeiteranzahl
Interne Dienste	nach Arbeitsstunden
IT	nach Mitarbeiteranzahl mit Gewichtung
NID	nach Arbeitsstunden
Kundenbetreuung	nach Arbeitsstunden
einzelne Hilfskostenstellen	nach gewichteten Absatzmengen bzw. Erzeugungsmengen
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag und daraus resultierende Bilanzposten	nach Jahresergebnissen der Geschäftsbereiche
Betriebssitz Halle	nach Flächennutzung der Geschäftsbereiche
Verwaltungsgebäude	nach dem Verhältnis der Umsätze der Geschäftsbereiche

Die Technischen Anlagen und Maschinen in Höhe von TEUR 3.628 (Vorjahr TEUR 3.827), die im Anlagevermögen der Elektrizitätsverteilung ausgewiesen sind, betreffen direkt das Elektrizitätsverteilungsnetz der ewag kamenz. Die des Weiteren ausgewiesenen immateriellen Vermögensgegenstände, Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Bauten, andere Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung sind der Elektrizitätsverteilung nur teilweise

direkt zuzuordnen. Das nicht direkt zugeordnete Anlagevermögen betrifft die Anlagen, welche von den einzelnen Geschäftsbereichen der ewag kamenz gemeinsam genutzt werden. Diese Anlagen werden durch die sachgerechten Verteilungsschlüssel anteilig zugeordnet.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe in Höhe von TEUR 103 (Vorjahr TEUR 72) stellen das Vorratslager der Elektrizitätsverteilung dar, welches direkt zugeordnet ist.

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von TEUR 461 (Vorjahr TEUR 279) sind im Wesentlichen die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzuordnenden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von TEUR 150 und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 289 enthalten. Der verbleibende Anteil der sonstigen Vermögensgegenstände betrifft allgemeine, geschäftsbereichsübergreifende Posten, die durch sachgerechte Verteilungsschlüssel zugerechnet werden.

Die ausgewiesenen liquiden Mittel in Höhe von TEUR 1.142 (Vorjahr TEUR 1.081) betreffen direkt die Elektrizitätsverteilung. Der Geschäftsbereich Elektrizitätsverteilung hatte zur Errichtung der Energieerzeugungsanlagen dem Geschäftsbereich Energieerzeugung Liquidität zur Verfügung gestellt, welche abweichend zum Vorjahr in der zum Bilanzstichtag vorhandenen Höhe dem Geschäftsbereich Elektrizitätsverteilung zugeordnet wurde.

Der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von TEUR 4 (Vorjahr TEUR 11) ist direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen.

Das Eigenkapital wird in Höhe von TEUR 4.617 (Vorjahr TEUR 4.932) ausgewiesen. Der Ausgleichsposten beträgt für das Geschäftsjahr 2022 TEUR -4.236.

Empfangene Baukostenzuschüsse/Ertragszuschüsse, Sonderposten für Investitionszuschüsse und Erschließungsvereinbarungen, die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen sind, werden in Höhe von TEUR 702 (Vorjahr TEUR 603) ausgewiesen.

In den sonstigen Rückstellungen der Elektrizitätsverteilung in Höhe von TEUR 130 (Vorjahr TEUR 70) werden die Rückstellung für Mehrerlöse in Höhe von TEUR 78 (Vorjahr TEUR 0) sowie übrige sonstige Rückstellungen in Höhe von TEUR 28 (Vorjahr TEUR 25) als direkt zuordenbare Rückstellungen ausgewiesen. Des Weiteren werden sonstige Rückstellungen in der Elektrizitätsverteilung berücksichtigt, welche überwiegend anhand der sachgerechten Verteilungsschlüssel anteilig zugeordnet werden.

Für die Elektrizitätsverteilung werden direkt erhaltene Anzahlungen in Höhe von TEUR 23 (Vorjahr TEUR 31) ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 120 (Vorjahr TEUR 0) wurden der Elektrizitätsverteilung direkt zugeordnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind in Höhe von TEUR 2 (Vorjahr TEUR 20) direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 260 (Vorjahr TEUR 227) sind kreditorische Debitoren in Höhe von TEUR 91 (Vorjahr TEUR 43) ausgewiesen, die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzuordnen sind. Darüber hinaus enthalten die sonstigen Verbindlichkeiten einen Anteil der Vorauszahlung sowie den Restbetrag für die Konzessionsabgabe 2022 in Höhe von TEUR 146 und Gebühren für die Festlegung der Erlösobergrenze für die dritte Regulierungsperiode in Höhe von TEUR 8, die direkt der Elektrizitätsverteilung zuzuordnen sind.

Passive latente Steuern werden in Höhe von TEUR 20 (Vorjahr TEUR 8) ausgewiesen, die im Wesentlichen direkt der Elektrizitätsverteilung zuzurechnen sind.

Im Geschäftsjahr 2022 erzielte die Elektrizitätsverteilung Umsatzerlöse unter Berücksichtigung von Innenumsätzen in Höhe von insgesamt TEUR 5.123 (Vorjahr TEUR 5.455). Davon entfallen auf:

	<u>2022</u> TEUR	<u>2021</u> TEUR
Umsatzerlöse aus Netzentgelten	2.684	2.731
Umsatzerlöse aus Rückspeisung an den vorgelagerten Netzbetreiber	3	3
Umsatzerlöse aus dem EEG-Ausgleichsmechanismus	571	831
Umsatzerlöse aus dem KWKG-Belastungsausgleich	1.310	1.185
Umsatzerlöse aus dem Offshore-Belastungsausgleich (§ 17f EnWG)	172	168
Umsatzerlöse aus dem Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte (§ 19 Abs. 2 StromNEV)	173	177
Umsatzerlöse aus dem Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten (§ 18 AbLaV)	1	4
Umsatzerlöse für vermiedene Netzentgelte für dezentrale Einspeisung	1	1

Für die im Geschäftsjahr 2022 getätigten Investitionen der Elektrizitätsverteilung wurden aktivierte Eigenleistungen in Höhe von TEUR 11 (Vorjahr TEUR 11) erbracht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind in Höhe von TEUR 232 (Vorjahr TEUR 227) in der Elektrizitätsverteilung ausgewiesen und sind in Höhe von TEUR 227 direkt zugerechnet. Die nicht direkt zuordenbaren Erträge werden durch sachgerechte Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugeordnet.

Der Materialaufwand ist nahezu in voller Höhe von TEUR 3.247 (Vorjahr TEUR 3.465) der Elektrizitätsverteilung direkt zuzuordnen. Davon entfallen auf:

	2022 TEUR	2021 TEUR
Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten	589	709
Aufwendungen aus dem EEG-Ausgleichsmechanismus	571	831
Aufwendungen aus dem KWKG-Belastungsausgleich	1.329	1.190
Aufwendungen aus dem Offshore-Belastungsausgleich (§ 17f EnWG)	172	168
Aufwendungen aus dem Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte (§ 19 Abs. 2 StromNEV)	175	176
Aufwendungen aus dem Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten (§ 18 AbLaV)	1	4
Aufwendungen für vermiedene Netzentgelte für dezentrale Einspeisung	226	221

Der Personalaufwand in Höhe von TEUR 845 (Vorjahr TEUR 854) setzt sich aus TEUR 566 direkter Zuordnung der Elektrizitätsverteilung und aus TEUR 279 spartenübergreifender Bereiche zusammen. Die spartenübergreifenden Bereiche werden durch sachgerechte Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugerechnet.

Für das Geschäftsjahr 2022 weist die Elektrizitätsverteilung Abschreibungen in Höhe von TEUR 410 (Vorjahr TEUR 445) aus, von denen TEUR 382 direkt die Elektrizitätsverteilung betreffen. Die nicht direkt zugeordneten Abschreibungen betreffen die gemeinsamen Anlagen, welche von den einzelnen Geschäftsbereichen der ewag kamenz entsprechend genutzt werden. Die Verteilung erfolgt durch die sachgerechte Schlüsselung anhand der geleisteten Tätigkeiten der den gemeinsamen Anlagen zugeordneten Mitarbeiter.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 793 (Vorjahr TEUR 948) betreffen in Höhe von TEUR 729 direkt die Elektrizitätsverteilung. Der verbleibende Anteil stellt spartenübergreifende Aufwendungen dar, die entsprechend der sachgerechten Verteilungsschlüssel der Elektrizitätsverteilung zugerechnet werden.

Für das Geschäftsjahr 2022 werden sonstige Zinsen und ähnliche Erträge sowie Zinsen und ähnliche Aufwendungen in unwesentlicher Höhe ausgewiesen und betreffen spartenübergreifende Bereiche, die auf die Elektrizitätsverteilung wie in den vorgenannten Positionen verteilt werden.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisses für das Geschäftsjahr 2022 wird ein Ertrag aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von TEUR 1 (Vorjahr Ertrag TEUR 11) ausgewiesen, die der Elektrizitätsverteilung durch sachgerechte Verteilungsschlüssel anteilig zugerechnet wurden.

Im Geschäftsjahr 2022 betragen die sonstigen Steuern für die Elektrizitätsverteilung TEUR 1 (Vorjahr TEUR 2). Die sonstigen Steuern betreffen im Wesentlichen Kfz- und Grundsteuer, die der Elektrizitätsverteilung direkt zuzuordnen sind.

Der Jahresüberschuss der Elektrizitätsverteilung wird in Höhe von TEUR 71 (Vorjahr Jahresfehlbetrag TEUR -9) ausgewiesen.