

**GesellschaftsV IWB Anlage**  
**11 1 Wirtschaftsplan IWB**  
**Muster**

## Anlage § 11 Abs. 1 Wirtschaftsplan IWB (Muster)

### 1. Zusammenfassung

- Darstellung der finanziellen Situation inklusive wesentlicher finanzieller und technischer KPIs
- Darstellung wesentlicher Abweichungen zum letzten Wirtschaftsplan [Plan-IST-Abweichungsanalyse]
- Angaben zur technischen Verfügbarkeit der Infrastruktur
- Informationen zu wesentlichen Projektmeilensteinen und Ereignissen im Planungszeitraum (z.B. Netzanbindung Phase II, BSH-Freigaben, Austausch von Komponenten, Abschluss / Änderung / Beendigung von Verträgen etc.)
- Basis des Wirtschaftsplans [u.a. HGB / IFRS] sowie Planungsprozess
- Ist bzw. Hochrechnung laufendes Geschäftsjahr sowie vier Planjahre

### 2. Wirtschaftsplan IWB im Überblick

- Darstellung der nachfolgenden Planungsbereiche in Form von tabellarischen Übersichten
- Keine Kommentierung; Kommentierung soll unter Punkt 3 erfolgen
  - 2.1. Erfolgsplanung
  - 2.2. Bilanzplanung
  - 2.3. Finanzplanung
  - 2.4. Investitionsplanung
  - 2.5. [Personalplanung – Platzhalter]

### 3. Erläuterungen

#### 3.1. Erfolgsplanung

#### Umsatzerlöse / sonstige betriebliche Erträge

- Geplante Nutzungsentgelte differenziert für TWB und TWB II sowie nach Entgeltbestandteilen (fester Entgeltanteil, variabler Entgeltanteil (1), variabler Entgeltanteil (2))
- Kommentierung ggf. geplanter bzw. bekannter Kürzungen von Nutzungsentgelten aufgrund von geplanten Nichtverfügbarkeiten der Infrastruktur
- Versicherungsleistungen (soweit relevant)

#### Aufwand

- Erläuterung für einzelne Aufwandspositionen
  - Materialaufwand
  - Personalaufwand [sofern relevant]
  - Sonstige betriebliche Aufwendungen
  - Abschreibungen
  - Zinsaufwand [für Gesellschafterdarlehen und Zinsanteil Zuführung zu Rückbaukostenrückstellung]
  - Steuern vom Einkommen und Ertrag
- Detaillierte Erläuterung zu den Planungsprämissen der Betriebskosten des IWB; hierbei sollen mindestens folgende Informationen gegeben werden:

- Art der jeweils erbrachten Leistungen und Überleitung der Kosten zu den jeweils gültigen Verträgen
  - Darstellung von neu abgeschlossenen, neu abzuschließenden bzw. Veränderungen von Wartungs- und Betriebsführungsverträgen
- Derzeit umfasst der Wirtschaftsplan der IWB die nachfolgenden Positionen, die den o.g. Aufwandsarten zugeordnet werden sollten:
    - I. Betrieb Umspannwerk [Materialaufwand, bezogene Leistungen]
    - II. Kommunikation LWL-cable [...]
    - III. Kommunikation Satellite Backup, AIS [...]
    - IV. Logistik Rettungshubschrauber [Materialaufwand, bezogene Leistungen]
    - V. Logistik Heliservice [Materialaufwand, bezogene Leistungen]
    - VI. Logistik Crew Vessel [Materialaufwand, bezogene Leistungen]
    - VII. Logistik Standort Borkum [...]
    - VIII. Umweltmonitoring [...]
    - IX. Balance of plant [...]
    - X. Allgemeine Verwaltung bzw. technische Betriebsführung [sonstige betriebliche Aufwendungen]
    - XI. Kaufmännische Betriebsführung [sonstige betriebliche Aufwendungen]
    - XII. Geschäftsführung [sonstige betriebliche Aufwendungen]
    - XIII. Versicherung [sonstige betriebliche Aufwendungen]
    - XIV. Contingency/Kostenreserve [ggf. Positionen zuzuordnen]
    - XV. Sonstige betriebliche Kosten / sonstige Steuern [sonstige betriebliche Aufwendungen]
    - XVI. Abschreibungen [Abschreibungen]
    - XVII. Finanzierungsaufwand [Zinsaufwand]
    - XVIII. Ertragsteuern [Steuern vom Einkommen und Ertrag]

### 3.2. Bilanzplanung

- Detaillierte Darstellung und Kommentierung der einzelnen Bilanzpositionen
  - Aktivseite:
    - Anlagevermögen [sofern relevant; wirtschaftliches Eigentum an BSH-Genehmigung und gemeinsam genutzter Infrastruktur soll anteilig bei TWB und TWB II liegen]
    - Forderung auf Nutzungsentgelte [Tilgungsanteile]
    - Vorräte [z.B. Ersatzteile]
    - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
    - Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände
    - Finanzmittelreservekonto
    - Sonstige liquide Mittel (Kasse, Bank)
    - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten [sofern relevant]
  - Passivseite:
    - Gesellschafterkonten IWB (Haftkapital, weitere Konten)
    - Rückstellung für Rückbaukosten
    - Sonstige Rückstellungen [sofern relevant]
    - Gesellschafterdarlehen [getrennt nach TWB und TWB II sowie Tranchen]
    - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

CSC  


- Sonstige Verbindlichkeiten
- Passive Rechnungsabgrenzungsposten [so relevant]

### 3.3. Finanzierungsplanung

- Detaillierte Erläuterung der Finanzierungsstruktur der IWB
  - Eigenkapital (differenziert nach Gesellschafterkonten)
  - Gesellschafterdarlehen Tranche 1 (Finanzierung Kaufpreis Infrastruktur)
  - Gesellschafterdarlehen Tranche 2 (Finanzierung Finanzmittelreservekonto)
  - Gesellschafterdarlehen Tranche # bis # (Finanzierung weiterer Investitionen)
  - Jeweils getrennt für TWB und TWB II
  - Angaben zu Laufzeit, Verzinsung, Tilgung
  - Angaben zu etwaigen Änderungen der Darlehensverträge
- Geplante Ausschüttungen an Gesellschafter

### 3.4. Investitionsplanung

- Darstellung geplanter Investitionen sowie größerer Wartungsmaßnahmen
- Darstellung des geplanten Zeitrahmens / Terminplan sowie möglicher Nichtverfügbarkeiten der gesamten bzw. Teilen der Infrastruktur der IWB

### 3.5. Personalplanung

- [soweit relevant]

## 4. Ermittlung des vorläufigen Nutzungsentgelts (für Zwecke der Abschlagszahlungen)

### 4.1. Kapitalkostenentgelt gem. Ziffer A. der Anlage [#]

- Detaillierte Erläuterung zu den Planungsprämissen des Betriebskostenentgeltes

### 4.2. Betriebskostenentgeltes Ziffer B. der Anlage [#]

- Detaillierte Erläuterung zu den Planungsprämissen des Betriebskostenentgeltes

### 4.3. Kapitalkostenentgelt gem. Ziffer C. der Anlage [#]

- Detaillierte Erläuterung der Planungsprämissen Kapitalkostenentgelts für Neu-Investitionen der IWB

## 5. Versicherungsschutz

- ### 5.1. Beschreibung des bestehenden sowie geplanten Versicherungsschutzes (Deckung, Selbstbehalte, Prämien etc.) sowie etwaigen Veränderungen bestehender Verträge

## 6. Sonstiges

- Sonstiges