

Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Termin	Status	TOP
Finanzausschuss Schülldorf	30.05.2024	öffentlich	7.
Gemeindevertretung Schülldorf	04.06.2024	öffentlich	12.

Beratung und Beschlussfassung über den Umgang mit den SH-Netz-Anteilen

1. Darstellung des Sachverhaltes:

Die Gemeinde Schülldorf hält seit dem 03.04.2017 Schleswig-Holstein Netz Aktien zu einem Gesamtaufpreis von 907.142,06 EUR (194 Anteile zu je 4.675,99 EUR).

Die Nettodividende betrug bisher **214.569,01 EUR**. Das entspricht einer durchschnittlichen Nettodividende von **35.761,50 EUR jährlich**, also eine **Verzinsung von 3,94 %** (Verhältnis Gewinnausschüttung zum eingesetzten Kapital).

Die **Garantieverzinsung** beträgt derzeit 152,11 EUR pro Aktie vor Kapitalertragssteuer und Soli (138,30 EUR nach Steuern). Dies entspricht einer garantierten Verzinsung von 29.509,34 EUR (24.839,49 EUR nach Steuern) pro Jahr (Verzinsung von 3,25 % bzw. **2,74 %** nach Steuern).

Die Gesamthöhe der Liquiden Mittel der Gemeinde Schülldorf betragen zum 07.03.2024 204.502,69 EUR

Auf den Informationsveranstaltungen im September/Oktober 2023 der SH-Netz AG wurde den Kommunen ein Maßnahmenpaket zur Umsetzung der Energiewende vorgestellt. Dies beinhaltet auch die Gründung der neuen „Schleswig-Holstein Netz GmbH“ als 100%ige Tochtergesellschaft der SH Netz zum 01.07.2024.

Mit Schreiben vom 01.11.2023 informiert der Treuhänder darüber, dass es im Jahr 2024 ein Veräußerungszeitraum zwischen dem 11.04.2024 bis zum 30.06.2024 geben wird. Eine Veräußerung muss dem Treuhänder bis zum 15.06.2024 mitgeteilt werden. Zusätzlich wird es einen Erwerbszeitraum vom 01.07.2024 bis zum 30.09.2024 geben.

Am 07.03.2024 präsentierte uns die SH-Netz AG die zukünftigen Konditionen der SH-Netz Aktien. Diese werden in den folgenden Möglichkeiten erläutert.

Möglichkeit 1 (Behalten der Aktien)

- Der Aktienwert beträgt ab dem 01.07.2024 **5.711,44 EUR**.
- Die garantierte Dividende beträgt ab dem 01.07.2024 **199,49 EUR** je Aktie. Somit ergibt sich eine **jährliche Gewinnausschüttung von 38.701,06 EUR vor Steuern (32.576,62 EUR nach Steuern)**. Dies entspricht im Verhältnis zum ursprünglichen Gesamtaufpreis (907.142,06 EUR) eine Verzinsung von 4,27 % (**3,59 %** nach Steuerabzug).
- Die Mindesthaltefrist der Aktien beträgt **5 Jahre**.

Möglichkeit 2 (Verkauf der Aktien)

- Der Aktienrückkaufpreis beträgt 5.512,65 EUR je Aktie, somit können die Aktien zu einem Preis von **1.069.454,10 EUR** (5.512,65 EUR x 194 Anteile) verkauft werden.
- Der Verkauf der Aktien muss dem Treuhänder **bis zum 15.06.2024** angezeigt werden. Die Auszahlung erfolgt dann Ende Juni.
- Nach dem kompletten Ausstieg gibt es eine Sperrfrist von **5 Jahren** für Neuerwerb.
- Es kann eine Teilveräußerung zum o. g. Rückkaufpreis erfolgen. Die Sperrfrist für einen Neuerwerb verkürzt sich dann auf **2 Jahre**.

Möglichkeit 3 (Kauf weiterer Aktien)

- Der Aktienkaufpreis beträgt ab dem 01.07.2024 **5.711,44 EUR je Aktie**.
- Der **Mindesterwerb sind 18 Aktien** (102.805,92 EUR).
- Die garantierte Dividende wird ab dem 01.07.2024 199,49 EUR je Aktie betragen.

2. Finanzielle Auswirkungen:

Ergibt sich aus der Beratung.

3. Beschlussvorschlag:

Beschluss ergibt sich aus der Beratung.

Im Auftrage

gez.
Christoph Runge