

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2025

Aktiva	Anhang Nr.	Stand 31.12.2025 €	Stand 31.12.2024 T€
Umlaufvermögen		1.269.863,49	1.226
<i>Vorräte</i>	(1)	(54,29)	(0)
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	(2)	(92.754,14)	(68)
<i>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</i>		(1.177.055,06)	(1.158)
Rechnungsabgrenzungsposten		95,33	0
Gesamt		1.269.958,82	1.226
Passiva	Anhang Nr.	Stand 31.12.2025 €	Stand 31.12.2024 T€
Eigenkapital		1.158.108,86	1.158
<i>Gezeichnetes Kapital</i>		(897.350,00)	(897)
<i>Kapitalrücklage</i>		(260.758,86)	(261)
Rückstellungen	(3)	82.774,08	57
Verbindlichkeiten	(4)	29.075,88	11
Gesamt		1.269.958,82	1.226

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2025

	Anhang Nr.	01.01.- 31.12.2025 €	01.01.-31.12.2024 T€
Umsatzerlöse	(5)	1.594.600,00	1.281
sonstige betriebliche Erträge		84.311,04	139
Materialaufwand	(6)	- 34.832,61	- 34
Personalaufwand	(7)	- 1.253.404,40	- 1.128
sonstige betriebliche Aufwendungen		- 330.214,13	- 203
Finanzergebnis	(8)	15.191,38	6
Ergebnis nach Steuern		75.651,28	61
aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		- 75.651,28	- 61
Jahresergebnis		-,--	-

ANHANG

Allgemeine Angaben

Die das Stadtwerk Regensburg.Dienstleistungen GmbH hat ihren Sitz in Regensburg und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Regensburg unter der Firmennummer HRB 4035.

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der darin enthaltenen Regelungen für große Kapitalgesellschaften sowie des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Er umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

In der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden einzelne Posten zur Verbesserung der Übersichtlichkeit und Klarheit der Darstellung zusammengefasst. Ein gesonderter Ausweis bzw. eine detaillierte Erläuterung erfolgt bei den Angaben zur Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Hilfsstoffe erfolgt gemäß der Vereinfachungsregel nach § 240 Abs. 3 HGB (Bildung eines Festwerts).

Der Ansatz der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie der liquiden Mittel erfolgt zu Nominalbeträgen.

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag bilanziert, soweit sie Aufwendungen für einen bestimmten Zeitraum danach darstellen.

Das Eigenkapital wird zu Nennbeträgen ausgewiesen.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken sowie ungewissen Verbindlichkeiten. Der Ansatz erfolgt in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Bei langfristig fälligen Personalverpflichtungen wird pauschal eine Restlaufzeit von 15 Jahren angenommen. Die Abzinsungzinssätze werden von der Deutschen Bundesbank nach Maßgabe der Rückstellungsabzinsungsverordnung ermittelt.

Die Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Gegeneinander aufrechenbare Forderungen und Verbindlichkeiten – gegenüber denselben Unternehmen und bei nur unwesentlich voneinander abweichenden Fälligkeiten – werden saldiert.

Angaben zur Bilanz

(1) Vorräte

Diese Position enthält wie im Vorjahr ausschließlich Hilfsstoffe.

(2) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	Stand 31.12.2025 T€	Stand 31.12.2024 T€
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	86	63
sonstige Vermögensgegenstände	7	5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände gesamt	93	68

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen zum 31.12.2025 resultieren hauptsächlich aus Rückerstattungsansprüchen. Im Vorjahr betrafen die Forderungen gegen verbundene Unternehmen fast vollumfänglich die Gesellschafterin und setzten sich hinsichtlich ihrer Art wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2024 T€
Leistungen	176
Kostenerstattungen	- 56
Steuern aus Organschaft	5
Vertragliche Gewinnabführung	- 61
Sonstiges	- 1
Forderungen gegen verbundene Unternehmen gesamt	63

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind wie im Vorjahr keine Beträge mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr enthalten.

(3) Rückstellungen

Es handelt sich ausschließlich um sonstige Rückstellungen, die sich wie folgt zusammensetzen:

	Stand 31.12.2025 T€	Stand 31.12.2024 T€
Urlaubs- und Gleitzeitansprüche	48	44
weitere Personalkosten	29	5
Sonstiges	6	8
sonstige Rückstellungen gesamt	83	57

(4) Verbindlichkeiten

	Stand 31.12.2025 T€	Stand 31.12.2024 T€
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	3
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	15	1
sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern)	9 (7)	7 (6)
Verbindlichkeiten gesamt	29	11

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen zum 31.12.2025 betreffen fast vollumfänglich die Gesellschafterin und setzen sich hinsichtlich ihrer Art wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2025 T€
Vertragliche Gewinnabführung	76
Leistungen	- 2
Kostenerstattungen	- 70
Steuern aus Organschaft	9
Sonstiges	2
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen gesamt	15

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen zum 31.12.2024 betrafen weitestgehend Kostenerstattungen.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten betragen wie im Vorjahr weniger als ein Jahr.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

(5) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse entfallen wie im Vorjahr ausschließlich auf für die Gesellschafterin erbrachte Dienstleistungen.

(6) Materialaufwand

	01.01.-31.12.2025 T€	01.01.-31.12.2024 T€
Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	6	4
Aufwendungen für bezogene Leistungen	29	30
Materialaufwand gesamt	35	34

(7) Personalaufwand

	01.01.-31.12.2025 T€	01.01.-31.12.2024 T€
Löhne und Gehälter	926	830
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung)	327 (104)	298 (102)
Personalaufwand gesamt	1.253	1.128

(8) Finanzergebnis

Das Finanzergebnis enthält wie in der Vorperiode ausschließlich Zinserträge (davon aus verbundenen Unternehmen: 14 T€; Vorjahr: 5 T€).

Organe der Gesellschaft

GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 897.350,00 €. Alleinige Gesellschafterin ist die das Stadtwerk Regensburg GmbH, Regensburg.

AUFSICHTSRAT

Gertrud *Maltz-Schwarzfischer*, Oberbürgermeisterin der Stadt Regensburg,
Vorsitzende des Aufsichtsrats

Gabriele *Opitz*, Stadträtin, Zahnärztin,
stellv. Vorsitzende des Aufsichtsrats

Thomas *Kleinert*, Konzernbetriebsratsvorsitzender der das Stadtwerk Regensburg GmbH,
stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrats

Michael *Achmann-Denkler*, Stadtrat, wissenschaftlicher Mitarbeiter, Doktorand

Andreas *Bach*, Busfahrer (Mitglied des Aufsichtsrats bis 10.11.2025)

Tanja *Bauer*, Betriebsratsvorsitzende der das Stadtwerk Regensburg GmbH, Angestellte der das Stadtwerk Regensburg GmbH (Mitglied des Aufsichtsrats seit 10.11.2025)

Eva *Brandl*, ehem. Betriebsratsvorsitzende der REWAG KG (Mitglied des Aufsichtsrats bis 10.11.2025)

Erhard *Brucker*, Stadtrat, Unternehmer

Bernadette *Dechant*, Stadträtin, Verwaltungsangestellte

Dr. Astrid *Freudenstein*, Bürgermeisterin der Stadt Regensburg, MdB a. D.

Kathrin *Fuchshuber*, Stadträtin, Hotelier

Özgür *Geles*, Betriebsrat, Busfahrer

Joachim *Graf*, Stadtrat, Studiendirektor a. D.

Tobias *Haidt*, Betriebsrat, Personaldisponent

Hans *Holler*, Stadtrat, Führungskraft

Yasmin *Hopp*, Stadträtin, Pädagogin

Wolfgang *Käsberger*, Betriebsrat, Busfahrer (Mitglied des Aufsichtsrats seit 10.11.2025)

Michael *Lehner*, Stadtrat, Unternehmer

Lydia *Manetschkin*, stellv. Betriebsratsvorsitzende der das Stadtwerk Regensburg.Mobilität GmbH,
Busfahrerin

Thomas *Thurow*, Stadtrat, Unternehmer

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Dipl.-Volkswirt Manfred *Koller*, Geschäftsführer

Sonstige Angaben

Sonstige nicht aus der Bilanz ersichtliche finanzielle Verpflichtungen ergeben sich im Geschäftsjahr 2026 aus einem Dienstleistungsvertrag mit der das Stadtwerk Regensburg GmbH (geplanter Mittelabfluss: netto 258 T€) sowie aus von einem weiteren verbundenen Unternehmen verrechneten IT-Leistungen (geplanter Mittelabfluss: netto 16 T€).

Im Geschäftsjahr 2025 waren durchschnittlich 21 (Vorjahr: 20) Mitarbeitende beschäftigt. Bei der Berechnung der durchschnittlichen Arbeitnehmerzahl wurden drei (Vorjahr: zwei) Teilzeitbeschäftigte als volle Arbeitnehmer berücksichtigt.

Die Gesellschaft hat keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

Die Geschäftsführung erhält ihre Bezüge von der das Stadtwerk Regensburg GmbH. Die Aufsichtsräte der das Stadtwerk Regensburg GmbH sind in Personalunion auch Aufsichtsräte der das Stadtwerk Regensburg.Dienstleistungen GmbH. Die Vergütungen werden ausschließlich vom Mutterunternehmen bezahlt.

Das periodenfremde Ergebnis beträgt - 17 T€ (Vorjahr: + 63 T€) und enthält größtenteils sonstige betriebliche Aufwendungen (Vorjahr: weitestgehend Erträge aus Rückstellungsaufösungen).

Im Berichtsjahr wurden keine Geschäfte zu nicht marktüblichen Bedingungen mit nahestehenden Unternehmen und Personen getätigt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres 2025 haben sich nicht ereignet.

Die das Stadtwerk Regensburg.Dienstleistungen GmbH ist in den Konzernabschluss der das Stadtwerk Regensburg GmbH, Regensburg, mit der ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag besteht, einbezogen. Die das Stadtwerk Regensburg GmbH ist das Mutterunternehmen, das den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht für den größten und zugleich kleinsten Kreis von Unternehmen aufstellt. Die Angaben zum Honorar des Abschlussprüfers sind im Konzernabschluss der das Stadtwerk Regensburg GmbH enthalten. Konzernabschluss und Konzernlagebericht der das Stadtwerk Regensburg GmbH sind über die Internetseite des Unternehmensregisters zugänglich.

Regensburg, den 30. März 2026

das Stadtwerk Regensburg.Dienstleistungen GmbH
Geschäftsführung

Manfred Koller