



**STORENGY DEUTSCHLAND GMBH, BERLIN**

(Amtsgericht Charlottenburg, HRB 134235 B)

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr

1. Januar bis 31. Dezember 2021

STORENGY DEUTSCHLAND GMBH, BERLIN

Bilanz zum 31. Dezember 2021

| A K T I V A   | 31.12.2021            | 31.12.2020            | P A S S I V A  | 31.12.2021            | 31.12.2020            |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|   | EUR                   | EUR                   |  | EUR                   | EUR                   |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                       |                       | <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                       |                       |                       |
| <b>I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>   |                       |                       | <b>I. GEZEICHNETES KAPITAL</b>                               | 1.000.000,00          | 1.000.000,00          |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 8.188.500,00          | 7.195.583,00          | <b>II. KAPITALRÜCKLAGE</b>                                   | 211.015.623,74        | 211.015.623,74        |
| <b>II. SACHANLAGEN</b>  |                       |                       | <b>III. BILANZGEWINN</b>                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 23.524.874,92         | 24.953.841,92         |  | <u>212.015.623,74</u> | <u>212.015.623,74</u> |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 172.885.360,00        | 184.300.565,00        | <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                     |                       |                       |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 3.384.303,00          | 4.232.346,00          | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 2.995.645,00          | 2.563.735,00          |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 3.982.811,95          | 4.063.522,46          | 2. Sonstige Rückstellungen                                   | 140.781.884,11        | 122.922.215,24        |
|   | <u>203.777.349,87</u> | <u>217.550.275,38</u> |  | <u>143.777.529,11</u> | <u>125.485.950,24</u> |
| <b>III. FINANZANLAGEN</b>   |                       |                       | <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                                  |                       |                       |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen   | 725.000,00            | 725.000,00            | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen          | 8.774.479,59          | 9.299.545,28          |
| 2. Sonstige Ausleihungen  | 0,00                  | 2.322,00              | 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen       | 49.594.604,52         | 56.334.777,91         |
|   | <u>725.000,00</u>     | <u>727.322,00</u>     | 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                | 421.895,10            | 480.625,98            |
|   | <u>212.690.849,87</u> | <u>225.473.180,38</u> | - davon aus Steuern: EUR 421.895 (Vorjahr: EUR 479.185)      |                       |                       |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                       |                       |  | <u>58.790.979,21</u>  | <u>66.114.949,17</u>  |
| <b>I. VORRÄTE</b>   |                       |                       |  |                       |                       |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 1.810.554,08          | 6.564.399,50          |  |                       |                       |
| <b>II. FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>  |                       |                       |  |                       |                       |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 1.230.993,70          | 2.609.033,63          |  |                       |                       |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 195.998.167,57        | 167.908.672,79        |  |                       |                       |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 2.115.138,49          | 48.234,55             |  |                       |                       |
|   | <u>199.344.299,76</u> | <u>170.565.940,97</u> |  |                       |                       |
| <b>III. KASSENBESTAND UND GUTHABEN BEI KREDITINSTITUTEN</b>   | 234.420,43            | 240.345,13            |  |                       |                       |
|   | <u>201.389.274,27</u> | <u>177.370.685,60</u> |  |                       |                       |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | 504.007,91            | 772.657,17            |  |                       |                       |
|   | <u>414.584.132,05</u> | <u>403.616.523,15</u> |  | <u>414.584.132,05</u> | <u>403.616.523,15</u> |

**STORENGY DEUTSCHLAND GMBH, BERLIN**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|            |   | <b>2021</b>           | <b>2020</b>           |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
|            |   | EUR                   | EUR                   |
| 1.         | Umsatzerlöse  | 83.434.550,56         | 90.359.617,00         |
| 2.         | Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                  | 45.408,00             |
| 3.         | Sonstige betriebliche Erträge   | 1.176.315,39          | 8.912.066,42          |
| 4.         | Materialaufwand   |                       |                       |
|            | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | -14.322.336,29        | -20.006.608,05        |
|            | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -23.808.346,71        | -20.317.862,66        |
|            |   | <u>-38.130.683,00</u> | <u>-40.324.470,71</u> |
| 5.         | Personalaufwand   |                       |                       |
|            | a) Löhne und Gehälter   | -4.911.482,67         | -5.112.085,21         |
|            | b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>und für Unterstützung                             | -931.655,85           | -794.050,93           |
|            | - davon für Altersversorgung: EUR 171.908<br>(Vorjahr: EUR 68.435)  | <u>-5.843.138,52</u>  | <u>-5.906.136,14</u>  |
| 6.         | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen                   | -18.677.404,93        | -19.455.494,67        |
| 7.         | Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -28.264.934,08        | -11.625.039,87        |
| 8.         | Ertrag aus Gewinnabführung (im Vorjahr: Aufwand aus Verlustausgleich)   | 1.951.307,47          | -1.576.800,10         |
| 9.         | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 36.289,16             | 145.341,60            |
|            | - davon aus verbundenen Unternehmen:<br>EUR 13.262 (Vorjahr: EUR 145.341)                                     |                       |                       |
| 10.        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -3.261.722,06         | -3.186.373,00         |
|            | - davon an verbundene Unternehmen:<br>EUR 784.827 (Vorjahr: EUR 584.990)                                      |                       |                       |
| 11.        | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |                       |                       |
|            | a) Steuern aus Steuerumlage   | 0,00                  | -541.125,19           |
|            | b) Aufwand aus der Änderung latenter Steuern  | 0,00                  | -11.645.758,68        |
|            |   | <u>0,00</u>           | <u>-12.186.883,87</u> |
| <b>12.</b> | <b>ERGEBNIS NACH STEUERN</b>  | <b>-7.579.420,02</b>  | <b>5.201.234,66</b>   |
| 13.        | Sonstige Steuern  | -1.454.011,29         | -1.260.651,14         |
| 14.        | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrags erhaltener Verlustausgleich<br>(im Vorjahr: erfolgte Gewinnabführung) | 9.033.431,31          | -3.940.583,52         |
| <b>15.</b> | <b>JAHRESERGEBNIS/ BILANZGEWINN</b>   | <b><u>0,00</u></b>    | <b><u>0,00</u></b>    |

# STORENGY DEUTSCHLAND GMBH, BERLIN

## Anhang für das Geschäftsjahr vom 1.1.2021 bis 31.12.2021

### I. ALLGEMEINE ANGABEN

Die Storengy Deutschland GmbH (*im Folgenden: StoreD oder die Gesellschaft*) ist in der Zimmerstraße 56, 10117 Berlin ansässig und wird unter der Handelsregisternummer HRB 134235 B beim Amtsgericht Charlottenburg in Berlin geführt.

Der Jahresabschluss der StoreD ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches, den einschlägigen Vorschriften des GmbHG und des Energiewirtschaftsgesetzes aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine große Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 3 HGB.

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit werden die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang anzubringen sind, teilweise im Anhang aufgeführt.

Es besteht eine körperschaft- und gewerbesteuerliche Organschaft zwischen der StoreD als Organgesellschaft und der Storengy Deutschland Infrastructures GmbH (*im Folgenden: StoreDI*) als Organträgerin. Der Gewinnabführungsvertrag wurde in das Handelsregister der StoreD am 03.09.2012 eingetragen.

Die Gesellschaft nimmt am konzerninternen Cash Pooling mit der ENGIE Treasury Management S. à r.l., Luxemburg teil.

### II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden unverändert folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Das Anlagevermögen ist mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden.

Die Zugänge beim Anlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert. Bei den die Herstellungskosten betreffenden aktivierten Eigenleistungen wurden Fertigungseinzelkosten sowie angemessene und notwendige Gemeinkosten (Fertigungs- und Materialgemeinkosten, Werteverzehr des Anlagevermögens) und sonstige zeitlich zurechenbare Gemeinkosten (Kosten der allgemeinen Verwaltung, Aufwendungen für soziale Einrichtungen und freiwillige soziale Leistungen sowie für die betriebliche Altersversorgung) berücksichtigt. Das Wahlrecht zur Einbeziehung zeitlich zurechenbarer Fremdkapitalkosten wird nicht in Anspruch genommen.

Die planmäßigen Abschreibungen bei abnutzbaren Vermögensgegenständen sind entsprechend der betriebsindividuellen Nutzungsdauer ermittelt worden. Im Falle von dauerhaften Wertminderungen wird eine außerplanmäßige Abschreibung auf den beizulegenden Wert vorgenommen.

Das Umlaufvermögen ist zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet worden.

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen in den Lagern wurden im Rahmen von Inventuren erfasst und zu Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten angesetzt. Bei den Forderungen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die flüssigen Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten werden nach den Grundsätzen des § 250 HGB bilanziert.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag bilanziert worden.

Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe der zu erwartenden notwendigen Erfüllungsbeträge passiviert. Die sonstigen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Pensionsrückstellungen und Jubiläumsgeldzusagen an die Mitarbeiter werden versicherungsmathematisch bewertet und mit dem handelsrechtlich zulässigen Rückstellungsbetrag berücksichtigt.

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken. Dies geschieht durch die Berücksichtigung zukünftiger Preis- und Kostensteigerungen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit den ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssätzen der vergangenen zehn (Pensionsrückstellungen) bzw. sieben (alle anderen Rückstellungen) Geschäftsjahre abgezinst.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Anforderungen aus § 6b Abs. 3 Energiewirtschaftsgesetz zur Kontentrennung: Die gemäß § 6b Abs. 3 EnWG vorzunehmende buchhalterische Trennung der Konten und Aufstellung von internen Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen für die einzelnen Tätigkeitsbereiche innerhalb und außerhalb des Gassektors musste durch die StoreD nicht vorgenommen werden, da es keine Tätigkeiten außerhalb des Gassektors gibt.

### III. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

#### 1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gesondert im Anlagespiegel dargestellt (*Anlage zum Anhang*).

Das Finanzanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten bewertet. Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen:

| Gesellschaft                                   | Anteile  | gezeichnetes Kapital<br>zum 31.12.2021<br>(TEUR) | Eigenkapital zum<br>31.12.2021<br>(TEUR) | Jahresüberschuss<br>2021<br>(TEUR) |
|--|----------|--|--|------------------------------------|
| Storengy Deutschland<br>Betrieb GmbH, Hannover | 100,00 % | 25   | 3.126                                    | 0                                  |

#### 2. Vorräte

Unter den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen werden einerseits der eigene Bestand an Erdgas in Höhe von EUR 0,4 Mio. (sog. Eigengas; Vorjahr: EUR 5,5 Mio.) zum physischen betrieblichen Eigenverbrauch, zur Einhaltung der genehmigten Rahmenparameter und zur Gewährleistung der Performanceversprechen in bestimmten Kundenverträgen und andererseits das Magazinmaterial für die Untergrundspeicher, welches sich in den Lagern an den verschiedenen Speicherstandorten befindet (EUR 1,4 Mio.; Vorjahr: EUR 1,1 Mio.), bilanziert.

Das Eigengas wurde mit dem gleitenden Durchschnitt der Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert (Wiederbeschaffungskosten) zum Bilanzstichtag bewertet. Die Wiederbeschaffungskosten für diese Gasbestände lagen am Bilanzstichtag über den Anschaffungskosten, daher erfolgte keine Abwertung auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Das Magazinmaterial wurde mit den Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert unter Berücksichtigung der Gängigkeit und den Wiederbeschaffungskosten bewertet.

#### 3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus den erbrachten Speicherdienstleistungen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten sonstige Forderungen aus konzerninternem Cash Pooling in Höhe von EUR 180,4 Mio. (im Vorjahr: EUR 162,4 Mio.), Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (EUR 4,6 Mio.; Vorjahr: EUR 4,5 Mio.) sowie im Wesentlichen aus Ergebnisabführungen bzw. Verlustübernahmeansprüchen in Höhe von EUR 11,0 Mio. (im Vorjahr: EUR 1,0 Mio.).

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten Forderungen gegen die Gesellschafterin in Höhe von EUR 10,9 Mio. (Vorjahr: EUR 2,1 Mio.).

#### 4. Liquide Mittel

Die Guthaben bei Kreditinstituten und Kassenbestände betragen insgesamt TEUR 234 (Vorjahr: TEUR 240).

## 5. Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird im Wesentlichen ein Disagio (TEUR 256; Vorjahr: TEUR 513) ausgewiesen, das aus dem Unterschiedsbetrag zwischen dem Nenn- und dem Barwert einer langfristigen Verbindlichkeit entstanden ist und gemäß der Zinsstaffelmethode mit jährlich abnehmenden Beträgen über einen Zeitraum von 29 Jahren zu Lasten des Zinsergebnisses aufgelöst wird. Die Gesamtauflösung wird im Jahr 2023 erreicht sein.

## 6. Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert TEUR 1.000.

Die Kapitalrücklage beträgt TEUR 211.016.

Der Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung beträgt TEUR 6.428 (im Vorjahr: Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung TEUR 3.941). Der Bilanzgewinn beträgt unverändert TEUR 0.

## 7. Rückstellungen

|                              | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | <b>TEUR</b>       | <b>TEUR</b>       |
| Pensionsrückstellungen       | 2.996             | 2.564             |
| Sonstige Rückstellungen      | 140.782           | 122.922           |
| <u>Rückstellungen Gesamt</u> | <u>143.778</u>    | <u>125.486</u>    |

### Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen werden gemäß § 253 HGB mit dem Erfüllungsbetrag bewertet. Für die Ermittlung dieses Wertes wurden versicherungsmathematische Gutachten erstellt. Die Rückstellungsbildung für die Pensionsanswartschaften der aktiven Mitarbeiter erfolgt gemäß dem Bewertungsverfahren der Projected Unit Credit-Methode (Anwartschaftsbarwertverfahren nach der PUC-Methode), das die tatsächlichen Verhältnisse bezüglich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens bestmöglich abbildet und auch für die Bewertung von Pensionsverpflichtungen nach internationalen Rechnungslegungsvorschriften vorgeschrieben ist. Diese Berechnungsmethode basiert auf dem zeiträtierlichen arbeitsrechtlichen Erdienen der Pensionsansprüche bei unverfallbaren Anwartschaften.

Die Diskontierung der zukünftig zu erbringenden Pensionsleistungen erfolgt pauschal über eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren. Der für diese Restlaufzeit anzuwendende Marktzinssatz wurde auf Basis der von der Deutschen Bundesbank veröffentlichten Rückstellungsabzinsungsverordnung als durchschnittlicher Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre eingeschätzt und beträgt 1,87 % p.a. für den Abschluss zum 31.12.2021. Der anzuwendende Zinssatz vor Änderung des § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB mit einem Referenzzeitraum von sieben Jahren ist mit 1,35 % p.a. ermittelt worden.

Nachfolgend sind die weiteren Parameter genannt, auf denen die Ermittlung der Pensionsrückstellungen basiert: Gehaltstrend 2,0 % p.a., Rententrend 1,75 % p.a., Erhöhung der Beitragsbemessungsgrenze in der Sozialversicherung 2,25 % p.a., Fluktuationswahrscheinlichkeit 2,00 % p.a. bis Lebensalter 50 Jahre; über dieses Alter hinaus 1,00 % p.a. Für das rechnermäßige Pensionsalter wurde das frühestmögliche Alter zum Bezug von Altersrente in der gesetzlichen Rentenversicherung gemäß RV-Altersgrenzenanpassungsgesetz unterstellt. Die von der Heubeck-Richttafeln-GmbH im Jahr 2018 veröffentlichten „Richttafeln 2018 G“ wurden als maßgebliche Sterbetafeln für die Rückstellungsermittlung zugrunde gelegt (sogenannte Generationentafeln).

Der Unterschiedsbetrag gemäß § 253 Abs. 6 HGB beträgt zum 31.12.2021 TEUR 337; dieser Betrag ist ausschüttungs-, aber nicht abführungsgesperrt.

## Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen die Verpflichtungen zur Feldesräumung und Bohrlochverfüllung (TEUR 133.512; Vorjahr: TEUR 115.575), Rückstellungen aus dem Personalbereich (TEUR 852; Vorjahr: TEUR 857) sowie Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (TEUR 6.157; Vorjahr: TEUR 6.259). Die langfristigen Rückstellungen sind mit dem von der Deutschen Bundesbank im September 2021 veröffentlichten durchschnittlichen Marktzins abgezinst worden.

Bei der Bewertung der Jubiläumsrückstellungen wurde nach den handelsrechtlichen Bestimmungen mittels Projected-Unit-Credit-Methode durchgeführt. Als Rechnungsgrundlagen dienen die Richttafeln 2018 G der Heubeck-Richttafeln GmbH mit einem Rechnungszinssatz von 1,35 % p.a. (Vorjahr: 1,6 % p.a.) und die Annahme von Lohn- und Gehaltssteigerungen von 2,0 % p.a. (Vorjahr 2,0 % p.a.)

Die Rückstellungen für Feldesräumung und Bohrlochverfüllung (Rekultivierung) werden aufgrund bergrechtlicher Vorschriften gebildet. Die Kostenschätzung basiert im Wesentlichen auf den vom BVEG (Bundesverband Erdgas, Erdöl und Geenergie e.V., Hannover) herausgegebenen Verfüllungspauschalen für Bohrungen/ Kavernen bzw. externen Kostenschätzungen für den Rückbau der Ausrüstungen und die Rekultivierung der Flächen. Bei der Ermittlung des voraussichtlichen Erfüllungsbetrags werden künftige Preissteigerungen mit 2,0 % p.a. (Vorjahr: 1,5% p.a.) berücksichtigt.

## 8. Verbindlichkeiten

|   | 31.12.2021        | davon mit einer Restlaufzeit von |                            |              | 31.12.2020        |
|---|-------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|
|   |                   | bis 1 Jahr                       | über 1 Jahr bis<br>5 Jahre | über 5 Jahre |                   |
|   | EUR               | EUR                              | EUR                        | EUR          | EUR               |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                            | <b>58.790.980</b> | <b>10.996.147</b>                | <b>47.794.833</b>          | <b>0</b>     | <b>66.114.949</b> |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    | 8.774.480         | 5.979.647                        | 2.794.833                  | 0            | 9.299.545         |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 49.594.605        | 4.594.605                        | 45.000.000                 | 0            | 56.334.778        |
| - davon aus Darlehen                                | 45.030.250        | 30.250                           | 45.000.000                 | 0            | 45.030.938        |
| - davon aus Lieferungen und Leistungen              | 4.564.355         | 4.564.355                        | 0                          | 0            | 1.750.061         |
| - davon Sonstige                                    | 0                 | 0                                | 0                          | 0            | 9.553.780         |
| Sonstige  | 421.895           | 421.895                          | 0                          | 0            | 480.626           |

Die Restlaufzeiten zum 31.12.2020 waren bis 1 Jahr mit folgenden Ausnahmen:

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen: EUR 5,6 Mio. über 1 Jahr bis 5 Jahre
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen aus Darlehen: EUR 45,0 Mio. über 1 Jahr bis 5 Jahre

Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen mit EUR 1,1 Mio. (Vorjahr: EUR 9,3 Mio.) Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen aus Darlehen betreffen ein durch Engie CC SCRL, Brüssel (Belgien), ausgereichtes Darlehen in Höhe von EUR 45 Mio. nebst aufgelaufener Zinsen.



## **9. Beträge nach § 268 Abs. 8 HGB**

Zum Bilanzstichtag bestehen keine ausschüttungs- und abführungsgesperrte Beträge aus latenten Steuern (Vorjahr: EUR 0).

## **IV. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

### **1. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse (EUR 83,4 Mio.; Vorjahr: EUR 90,4 Mio.) betreffen im Wesentlichen Erlöse aus dem Verkauf der Speicherdienstleistungen (EUR 74,4 Mio.; Vorjahr: EUR 77,1 Mio.) und Gasverkäufen (EUR 6,4 Mio.; im Vorjahr EUR 11,2 Mio.). Die Umsatzerlöse wurden vollständig im Inland erzielt. Ferner sind hier noch Erlöse aus administrativen Leistungen (EUR 2,1 Mio.; Vorjahr EUR 2,0 Mio.), Kostenerstattungen (EUR 0,3 Mio.; Vorjahr: EUR 0) und Erträge aus der Mitförderung von Öl und Kondensat (EUR 0,1 Mio.; Vorjahr: EUR 0,1 Mio.) enthalten.

### **2. Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge bestehen im Wesentlichen aus Auflösungen von Rückstellungen (EUR 1,2 Mio.; Vorjahr: EUR 8,7 Mio.).

### **3. Materialaufwand**

Der Materialaufwand beträgt EUR -38,1 Mio. (Vorjahr: EUR -40,3 Mio.). Die Minderung im Bereich der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe resultiert im Wesentlichen aus dem gesunkenen Wareneinsatz für die Gasverkäufe (EUR -6,0 Mio.; im Vorjahr: EUR -12,7 Mio.). Die Aufwendungen für bezogene Leistungen, wie z.B. die Betriebsführung und Instandhaltung der Speicher sind hingegen im Vergleich zum Vorjahr um EUR 3,5 Mio. gestiegen.

### **4. Abschreibungen**

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen wurden planmäßig in Höhe von EUR -18,7 Mio. (Vorjahr: EUR -19,5 Mio.) vorgenommen.

### **5. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Geschäftsjahres bestehen im Wesentlichen aus Aufwendungen aus der Zuführung von Rückbaurückstellungen (EUR 16,1 Mio.; Vorjahr: EUR 0), IT-Leistungen (EUR 3,4 Mio.; Vorjahr: EUR 3,3 Mio.), Kapazitätsentgelte (EUR 1,7 Mio.; Vorjahr: EUR 1,6 Mio.), Beratungs- und Prüfungskosten (EUR 1,9 Mio.; Vorjahr: EUR 1,8 Mio.) sowie Aufwendungen der allgemeinen Verwaltung und Personalsachkosten (EUR 5,1 Mio.; Vorjahr: EUR 4,8 Mio.). Die höheren Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr beruhen im Wesentlichen auf höheren Aufwendungen für die Dotierung der Rückbaurückstellungen.

### **6. Zinsergebnis**

Das Zinsergebnis besteht im Wesentlichen aus Zinsaufwendungen für die Aufzinsung langfristiger Rückstellungen (EUR 2,1 Mio. Vorjahr: EUR 2,2 Mio.)

### **7. Steuern**

Seit dem Jahr 2012 besteht eine körperschaft- und gewerbesteuerliche Organschaft mit der StoreDI. Die latenten Steuern werden ab dem Geschäftsjahr 2020 auf Ebene des Organträgers berücksichtigt, da der Steuerumlagevertrag aufgehoben wurde.

Die sonstigen Steuern beinhalten im Wesentlichen Strom- und Energiesteuer.

## **V. ANGABEN ZU GESCHÄFTEN GRÖßEREN UMFANGS NACH § 6B ABS. 2 ENWG**

Mit Engie S.A., Paris (Frankreich), bestehen Verträge über die Speicherung von Erdgas. Im Geschäftsjahr sind in diesem Rahmen Erlöse in Höhe von EUR 21,1 Mio. erzielt worden. Ferner wurden an die ENGIE S.A. Garantiegebühren und IT-Leistungen in Höhe von TEUR 509 geleistet.

Des Weiteren besteht seit 2018 ein abgeschlossener Vertrag mit Engie CC SCRL, Brüssel (Belgien), zur langfristigen Finanzierung der Gesellschaft (EUR 45,0 Mio.). Der hieraus resultierende Zinsaufwand betrug im Geschäftsjahr EUR 0,3 Mio.. Mit der Engie Treasury Management S.à r.l., Luxemburg, besteht eine Cash-Pool-Vereinbarung. Der hieraus resultierende Zinsaufwand betrug im Geschäftsjahr EUR 0,4 Mio..

Mit Storengy SAS, Paris, Engie IT S.A., Paris, Engie Invest International S.A. und ENGIE Management Company, Paris, bestehen Verträge für die Überlassung von Personal sowie über die Erbringung von technischen Leistungen, IT-Leistungen und Garantieverträge (Aufwand im Berichtsjahr: EUR 1,4 Mio.).

Für die technische Betriebsführung der Speicher der Gesellschaft besteht ein Betriebsführungsvertrag mit der StoreDB. Dieser Vertrag sieht im Wesentlichen die Erstattung der anfallenden Aufwendungen zuzüglich eines Verwaltungsaufschlages an die StoreDB (Aufwand im Berichtsjahr: EUR 14,7 Mio.) vor. Daneben bestehen Vereinbarungen über Arbeitnehmerüberlassungen (Aufwand im Berichtsjahr: EUR 0,2 Mio.) sowie über die Erbringung administrativer Dienstleistungen (Ertrag im Berichtsjahr: EUR 0,8 Mio.)

Mit der StoreDI bestehen gegenseitige Verträge über die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen (Ertrag im Berichtsjahr EUR 1,1 Mio.; Aufwand im Berichtsjahr EUR 1,3 Mio.)

## **VI. SONSTIGE ANGABEN**

### **1. Personal**

Im Jahresdurchschnitt waren 55 Mitarbeiter (Vorjahr: 55 Mitarbeiter; gemäß § 267 Abs. 5 HGB) beschäftigt. Es handelt sich dabei wie im Vorjahr jeweils um Angestellte, davon 17 Frauen und 38 Männer.

### **2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von EUR 7,8 Mio. betreffen Lieferungen und Leistungen sowie Verpflichtungen aus dem Bestellobligo für Investitionen (EUR 5,3 Mio.).

Außerdem bestehen im geschäftsüblichem Umfang Verpflichtungen aus kurzfristigen Miet-, Energiebezugs- und sonstigen Dienstleistungsverträgen.

Die Gesellschaft hat die technische Betriebsführung der Speicheranlagen an die StoreDB ausgelagert, mit der ein Betriebsführungsvertrag geschlossen wurde. Zweck und Vorteil der Auslagerung ist die Bündelung relevanter Personalkompetenzen in der Betriebsgesellschaft. Risiken werden diesbezüglich nicht gesehen, da es sich bei dem Dienstleister um ein Unternehmen im Konzernverbund handelt. Im Berichtszeitraum sind Betriebsführungskosten von der StoreDB in Höhe von EUR 14,7 Mio. angefallen.

### **3. Organe der Gesellschaft**

Als Geschäftsführerin für das Geschäftsjahr ist Catherine Gras (MBA) bestellt. Die Bezüge der Geschäftsführung werden durch die Inanspruchnahme des § 286 Abs. 4 HGB nicht offengelegt.

Durch Gesellschafterbeschluss vom 21. September 2021 wurde der Gesellschaftsvertrag neu gefasst und in diesem Zusammenhang der bisher bestehende Aufsichtsrat aufgelöst. Die Satzungsänderung wurde am 4. Oktober 2021 in das Handelsregister eingetragen.

Die bisherigen Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten im Geschäftsjahr keine Bezüge von der Gesellschaft.

#### **4. Honorar Abschlussprüfer**

Die Angabe der Honorare des Abschlussprüfers entfällt entsprechend § 285 Nr. 17 2. Halbsatz HGB.

#### **5. Geschäfte mit nahestehenden Personen (§ 285 Nr. 21 HGB)**

Zu den Geschäften mit Unternehmen aus dem Konzern wird auf die obenstehenden Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG verwiesen. Diese sind zu marktüblichen Bedingungen abgeschlossen worden.

#### **6. Konzernzugehörigkeit**

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 wird unter Anpassung an die Internationale Rechnungslegungsstandards (IFRS) in den Konzernabschluss der ENGIE S.A., Paris (Frankreich) einbezogen (größter und kleinster Kreis). Der Konzernabschluss wird im Handelsregister in Paris (Frankreich) sowie in deutscher Sprache im Bundesanzeiger unter der Engie Deutschland AG, Berlin veröffentlicht.

Die Gesellschaft stellt unter Bezugnahme auf § 291 Abs. 1 HGB keinen Konzernabschluss und keinen Konzernlagebericht auf. Die ENGIE S.A., Paris, Frankreich, stellt als oberstes Mutterunternehmen einen befreienden Konzernabschluss auf, in den der Abschluss der Gesellschaft sowie die Abschlüsse aller Tochterunternehmen der Gesellschaft einbezogen werden. Der befreiende Konzernabschluss der ENGIE S.A. wird nach den Rechnungslegungsstandards der IFRS, wie sie in der Europäischen Union anzuwenden sind, aufgestellt und zusammen mit dem Konzernlagebericht und dem Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers in deutscher Sprache im Bundesanzeiger offengelegt.

### **VII. NACHTRAGSBERICHT**

Ende Februar 2022 sind russische Truppen im Wege einer völkerrechtswidrigen Invasion in die Ukraine einmarschiert. Zahlreiche Staaten, u.a. die EU-Länder haben Wirtschaftssanktionen gegen Russland verhängt. Angesichts der Unsicherheiten über die Fortführung von Rohstofflieferungen, wie z.B. Erdgas aus Russland nach Europa sind u.a. die Gas- und Strompreise stark angestiegen. Die deutsche Regierung arbeitet daher an Maßnahmen, um die Versorgungssicherheit in Deutschland zu gewährleisten und gleichzeitig die Abhängigkeit von russischen Gasimporten zu verringern. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses im März 2022 und in der darauffolgenden Zeit bis zur Unterzeichnung des Abschlusses waren der Fortgang des Ukraine-Konflikts und seine langfristigen Konsequenzen für die Finanz- und Absatzmärkte und das Gasspeichergeschäft in Deutschland schlussendlich nicht abschätzbar.

### **VIII. ERGEBNISVERWENDUNG**

Das Jahresergebnis vor Ergebnisabführung wird aufgrund des bestehenden Gewinnabführungsvertrags mit der StoreDI vollständig an diese abgeführt.

Berlin, 30. Mai 2022

Storengy Deutschland GmbH  
Die Geschäftsführung

Catherine Gras

STORENGY DEUTSCHLAND GMBH, BERLIN

Entwicklung des Anlagevermögens für das Geschäftsjahr vom 1.1.2021 bis 31.12.2021

|   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                     |                      |                      |                       | Kumulierte Abschreibungen |                       |                     |             |                        | Restbuchwert          |                       |
|---|--------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | 01.01.2021                           | Zugänge             | Abgänge              | Umbuchungen          | 31.12.2021            | 01.01.2021                | Zugänge               | Abgänge             | Umbuchungen | 31.12.2021             | 31.12.2020            | 31.12.2021            |
|   | EUR                                  | EUR                 | EUR                  | EUR                  | EUR                   | EUR                       | EUR                   | EUR                 | EUR         | EUR                    | EUR                   | EUR                   |
| <b>I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>   |                                      |                     |                      |                      |                       |                           |                       |                     |             |                        |                       |                       |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 20.023.963,32                        | 621.890,36          | -1.748.894,36        | 1.549.654,19         | 20.446.613,51         | -12.828.380,32            | -1.178.627,55         | 1.748.894,36        | 0,00        | -12.258.113,51         | 7.195.583,00          | 8.188.500,00          |
|   | <b>20.023.963,32</b>                 | <b>621.890,36</b>   | <b>-1.748.894,36</b> | <b>1.549.654,19</b>  | <b>20.446.613,51</b>  | <b>-12.828.380,32</b>     | <b>-1.178.627,55</b>  | <b>1.748.894,36</b> | <b>0,00</b> | <b>-12.258.113,51</b>  | <b>7.195.583,00</b>   | <b>8.188.500,00</b>   |
|   | 20.023.963,32                        |                     |                      |                      |                       |                           |                       |                     |             |                        |                       |                       |
| <b>II. SACHANLAGEN</b>  |                                      |                     |                      |                      |                       |                           |                       |                     |             |                        |                       |                       |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 69.591.690,61                        | 43.820,80           | 0,00                 | 171.763,55           | 69.807.274,96         | -44.637.848,69            | -1.644.551,35         | 0,00                | 0,00        | -46.282.400,04         | 24.953.841,92         | 23.524.874,92         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 648.892.326,65                       | 2.541.804,40        | -900.032,85          | 799.035,85           | 651.333.134,05        | -464.591.761,65           | -14.700.984,25        | 844.971,85          | 0,00        | -478.447.774,05        | 184.300.565,00        | 172.885.360,00        |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 11.946.104,01                        | 28.962,81           | -171.110,81          | 276.919,97           | 12.080.875,98         | -7.713.758,01             | -1.153.241,78         | 170.426,81          | 0,00        | -8.696.572,98          | 4.232.346,00          | 3.384.303,00          |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 4.063.522,46                         | 2.716.663,05        | 0,00                 | -2.797.373,56        | 3.982.811,95          | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00        | 0,00                   | 4.063.522,46          | 3.982.811,95          |
|   | <b>734.493.643,73</b>                | <b>5.331.251,06</b> | <b>-1.071.143,66</b> | <b>-1.549.654,19</b> | <b>737.204.096,94</b> | <b>-516.943.368,35</b>    | <b>-17.498.777,38</b> | <b>1.015.398,66</b> | <b>0,00</b> | <b>-533.426.747,07</b> | <b>217.550.275,38</b> | <b>203.777.349,87</b> |
|   | 734.493.643,73                       |                     |                      |                      |                       |                           |                       |                     |             |                        |                       |                       |
| <b>III. FINANZANLAGEN</b>   |                                      |                     |                      |                      |                       |                           |                       |                     |             |                        |                       |                       |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen   | 725.000,00                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 725.000,00            | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00        | 0,00                   | 725.000,00            | 725.000,00            |
| 2. Beteiligungen  | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Sonstige Ausleihungen  | 2.322,00                             | 0,00                | -2.322,00            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00        | 0,00                   | 2.322,00              | 0,00                  |
|   | <b>727.322,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>-2.322,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>725.000,00</b>     | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>727.322,00</b>     | <b>725.000,00</b>     |
|   | 727.322,00                           |                     |                      |                      |                       |                           |                       |                     |             |                        |                       |                       |
|   | <b>755.244.929,05</b>                | <b>5.953.141,42</b> | <b>-2.822.360,02</b> | <b>0,00</b>          | <b>758.375.710,45</b> | <b>-529.771.748,67</b>    | <b>-18.677.404,93</b> | <b>2.764.293,02</b> | <b>0,00</b> | <b>-545.684.860,58</b> | <b>225.473.180,38</b> | <b>212.690.849,87</b> |
|   | 755.244.929,05                       | 5.953.141,42        | -2.822.360,02        | 0,00                 | 758.375.710,45        | -529.771.748,67           | -18.677.404,93        | 2.764.293,02        | 0,00        | -545.684.860,58        | 225.473.180,38        | 212.690.849,87        |

# STORENGY DEUTSCHLAND GMBH, BERLIN

## Lagebericht

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

### I. GESCHÄFT UND RAHMENBEDINGUNGEN

#### 1. Unternehmensstruktur

Die Storengy Deutschland GmbH, Berlin/ Deutschland (im Folgenden die „Gesellschaft“ oder „StoreD“) gehört zum Unternehmensverbund der ENGIE S.A., Paris/ Frankreich, der sich weltweit auf das Ermöglichen einer CO<sub>2</sub>-neutralen Energieversorgung für Unternehmen und Kommunen konzentriert (im Folgenden „ENGIE-Gruppe“).

Die StoreD ist eine 100-prozentige Tochtergesellschaft der Storengy Deutschland Infrastructures GmbH (im Folgenden „StoreDI“) mit Sitz in Berlin. Zum 31. Dezember 2021 hält die StoreD unmittelbar 100 Prozent der Anteile an der Storengy Deutschland Betrieb GmbH (im Folgenden „StoreDB“) mit Sitz in Hannover.

Es besteht zwischen der StoreD als Muttergesellschaft und der StoreDB als Tochtergesellschaft ein Gewinnabführungsvertrag. Außerdem besteht zwischen der StoreDI als Muttergesellschaft und der StoreD als Tochtergesellschaft ebenfalls ein Gewinnabführungsvertrag.

Daneben bestehen gruppeninterne Dienstleistungsverträge. Außerdem ist die Gesellschaft in das konzernweite Cashpooling eingebunden.

Die StoreD wurde im September 2007 zur Bündelung der Gasspeicheraktivitäten der ENGIE-Gruppe im deutschen Markt als entflochtenes Unternehmen gegründet. StoreD stellt Kapazitäten für die Speicherung von Erdgas bereit.

Im Geschäftsjahr 2012 wurden umfangreiche Restrukturierungsmaßnahmen der Speicheraktivitäten der Storengy in Deutschland durchgeführt. Die im Jahr 2011 erworbenen Gesellschaften (BEB Speicher GmbH und ExxonMobil Gasspeicher Deutschland GmbH) wurden 2012 auf die StoreD verschmolzen.

Geschäftszweck der StoreD ist der Erwerb, Bau und Betrieb von Erdgasspeicheranlagen und alle damit zusammenhängenden Tätigkeiten sowie die Vermarktung von Speicherdienstleistungen. Die Gesellschaft unterliegt mit dem Betrieb ihrer Erdgasspeicher bergbaulicher Aufsicht.

Zum 31.12.2021 waren im Unternehmen 55 Mitarbeiter (Köpfe) beschäftigt (Vorjahr: 56).

#### 2. Geschäftstätigkeit

Die StoreD verfügt Ende 2021 über Kapazitäten in 6 Erdgasspeichern. In diesen Speichern können ca. 1,6 Mrd. m<sup>3</sup> Erdgas gelagert werden, was ca. 8 Prozent der deutschen Speicherkapazität entspricht.

Der Porenspeicher **Fronhofen** in Baden-Württemberg hat eine Speicherkapazität von 10 Mio. m<sup>3</sup>. Maximal können pro Stunde 30.000 m<sup>3</sup> Erdgas aus dem Speicher entnommen werden.

Der Kavernenspeicher **Harsefeld** bei Hamburg hat eine Speicherkapazität von 108 Mio. m<sup>3</sup>. Maximal können pro Stunde 300.000 m<sup>3</sup> Erdgas aus dem Speicher entnommen werden.

Der Kavernenspeicher **Lesum** bei Bremen hat eine Speicherkapazität von 149 Mio. m<sup>3</sup>. Maximal können pro Stunde 220.000 m<sup>3</sup> Erdgas aus dem Speicher entnommen werden. Der Speicher Lesum wurde im Geschäftsjahr als erster Speicher in Deutschland von L-Gas auf H-Gas umgestellt (Umstellung zum 1. April 2021).

Der Kavernenspeicher **Peckensen** bei Salzwedel (Sachsen-Anhalt) hat eine Speicherkapazität von 339 Mio. m<sup>3</sup>. Maximal können pro Stunde 870.000 m<sup>3</sup> Erdgas aus dem Speicher entnommen werden.

Der Porenspeicher **Schmidhausen** in Bayern hat eine Speicherkapazität von 154 Mio. m<sup>3</sup>. Maximal können pro Stunde 150.000 m<sup>3</sup> Erdgas aus dem Speicher entnommen werden.

Der Porenspeicher **Uelsen** bei Nordhorn (Niedersachsen) hat eine Speicherkapazität von 860 Mio. m<sup>3</sup>. Maximal können pro Stunde 395.000 m<sup>3</sup> Erdgas aus dem Speicher entnommen werden.

Die technische Betriebsführung aller Speicher wird durch die StoreDB durchgeführt.

Die StoreD ist gemäß durch § 28 des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) verpflichtet, alle Kapazitäten transparent und diskriminierungsfrei anzubieten. Die Gesellschaft veröffentlicht ihre freien Kapazitäten sowie die angebotenen Produkte auf der Unternehmenswebseite [www.storengy.de](http://www.storengy.de). Interessenten können sich dort unter dem SPEICHERPORTAL über freie Kapazitäten, zusätzliche Einspeicher- oder Ausspeicherleistungen informieren und direkt online buchen.

Angaben zu den Tätigkeitsbereichen nach § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG: Die Unternehmenstätigkeit liegt ausschließlich in der Gasspeicherung. Der Jahresabschluss entspricht daher dem Tätigkeitsabschluss für den Tätigkeitsbereich Gasspeicherung.

### **3. Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

Langfristige Partnerschaften mit Kunden und Lieferanten, ein ausgewogenes Vertragsportfolio, eine hohe betriebliche Verfügbarkeit sowie eine hohe Mitarbeiterzufriedenheit sind wesentlich für den wirtschaftlichen Erfolg der Gesellschaft. Die Arbeitssicherheit, die Anlagensicherheit und die Gewährleistung der technischen Verfügbarkeit der Speicheranlagen stehen bei der StoreD daher im Mittelpunkt. Hierzu wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr Folgendes erreicht:

Die technische Verfügbarkeit der Speicher betrug im Geschäftsjahr mehr als 98,93 %.

Es gab weder beim Personal der Gesellschaft noch beim Personal der Betriebsführungsgesellschaft StoreDB einen Arbeitsunfall.

Die Gesellschaft hat auch im abgelaufenen Geschäftsjahr zusammen mit der Betriebsführungsgesellschaft StoreDB verschiedene Maßnahmen durchgeführt und Projekte begonnen, um den ökologischen Fußabdruck des Erdgasspeicherbetriebs zu verbessern. Besonderes Augenmerk liegt in der Reduzierung des Energieverbrauchs für die Gasbetriebseinrichtungen und auf der Reduzierung der Methanemissionen. Basis hierzu ist u.a. das im Jahr 2019 durchgeführte Energieaudit gemäß DIN EN 16247-1.

### **4. Strategische Ausrichtung**

Die Klimapolitik der Europäischen Union stellt den unmittelbaren Rahmen für die nationale Klimapolitik dar. Im Juli 2021 ist das europäische Klimagesetz in Kraft getreten, das ein Treibhausgasreduktionsziel von minus 55% (im Vergleich zum Jahr 1990) schon für das Jahr 2030 festschreibt (sog. Fit-for-55-Paket). Für die Bundesrepublik Deutschland wurde im Bundes-Klimaschutzgesetz mit seiner Novellierung im Jahr 2021 das Ziel der Treibhausgas-Neutralität auf das Jahr 2045 vorgezogen und gleichzeitig Sektorziele festgelegt.

Der Koalitionsvertrag der im September 2021 gewählten Bundesregierung sieht ambitionierte Klimaziele mit einem forcierten Ausstieg aus klimaschädlichen Energiequellen, insbesondere Kohle vor. Dabei wird Erdgas als sog. Brückentechnologie bis zur vollständigen Versorgung durch erneuerbare Energien angesehen. Zur

Erreichung der Klimaziele für die Wärmeversorgung sollen Wärmenetze ihren Bedarf verstärkt durch Geothermie decken.

Um den Einsatz von Wasserstofftechnologien in Deutschland voranzubringen ist geplant, die im Juni 2020 verabschiedete Nationale Wasserstoffstrategie im Jahr 2022 fortzuschreiben und den Aufbau einer nationalen Wasserstoffwirtschaft voranzutreiben.

Durch zunehmende geopolitische Unsicherheiten insbesondere im Zusammenhang mit der derzeitigen Abhängigkeit Deutschlands und Europas von russischem Erdgas gewinnt die Thematik der lang- und kurzfristigen Speicherung von Energie zunehmend an Bedeutung. Daneben werden Speichertechnologien zum Ausgleich von Schwankungen bei der Erzeugung erneuerbarer Energien sowohl saisonal als auch kurzfristig eine Schlüsselrolle bei der Energiewende spielen.

Es ist denkbar, dass die Gesellschaft von diesen Regelungen profitiert und sich neue geschäftliche Chancen bieten. Die Sektoren Strom, Wärme und Verkehr könnten stärker miteinander verknüpft werden. Sektorenübergreifende Anwendungen in Kombination mit der gut ausgebauten Gasinfrastruktur mit Gasnetzen und Gasspeichern bieten Potenziale für den Einsatz regenerativ erzeugter Energie und damit verbunden die Verringerung von CO<sub>2</sub>-Emissionen.

Als Teil der ENGIE-Gruppe agiert StoreD für die Beschleunigung des Übergangs zu einer kohlenstoffneutralen Wirtschaft durch reduzierten Energieverbrauch und umweltfreundlichere Lösungen. Mit der Erdgasspeicherung leistet das Unternehmen einen wichtigen Beitrag zur Versorgungssicherheit. Gleichzeitig will das Unternehmen seine Expertise und Erfahrung aus dem traditionellen Gasspeichergeschäft auch in neue Lösungen auf dem Weg zur Klimaneutralität, insbesondere bei der Entwicklung einer Wasserstoffwirtschaft, einbringen. Dazu arbeitet es an langfristigen Umstellungsplänen von Erdgas auf Wasserstoff (oder klimaneutralem Methan) entlang des sich entwickelnden European Hydrogen Backbones.

## **II. WIRTSCHAFTSBERICHT**

### **1. Gesamtwirtschaftliche Situation**

Die Werte im Lagebericht werden - soweit keine andere Darstellung erkenntlich - jeweils auf Mio. Euro mit einer Kommastelle gerundet dargestellt.

### **2. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland/ Entwicklung der Energiebranche**

Nach vorläufigen Schätzungen war die globale Wirtschaftsleistung 2021 um 6% höher als im Vorjahr<sup>1</sup>. Wegen der Corona-Pandemie und der dadurch veranlassten Lockdown-Maßnahmen hatte es in vielen Ländern massive Einbußen beim Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Vorjahr gegeben, wobei Deutschland weniger stark betroffen war. Nach den Auswertungen des Bundesministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz hat sich das BIP in Deutschland, dem Standort der von der Gesellschaft betriebenen Erdgasspeicher, im Vergleich zum Vorjahr um 2,7% erhöht. Für das Jahr 2022 wird ein Wachstum von ca. 4,4% erwartet.

Das Preisniveau für Erdgas betrug im Durchschnittswert EUR 48/MWh und lag damit deutlich über dem Vorjahresniveau von EUR 9/MWh. Wesentliche Faktoren für den Preisanstieg ab dem zweiten Quartal waren der konjunkturbedingt höhere Energiebedarf in Industrie und Gewerbe, Witterungseinflüsse sowie geopolitische Spannungen und die Unsicherheit über die Zulassung der russisch-deutschen Gaspipeline Nord-Stream 2.

In Deutschland ist mit dem neuen gemeinsamen Marktgebiet Trading Hub Area (THE) zum 1. Oktober 2021 einer der liquidesten Gashandelsplätze Europas entstanden.

Der Füllstand der Gasspeicher in Deutschland lag am Ende der Heizperiode im März 2022 mit rund 27% deutlich unter den Füllständen der Jahre 2020 (71%) und 2019 (54%).<sup>2</sup> Für die geringen Füllstände Ende März 2022 waren

<sup>1</sup> Quelle: Statista: Wachstum des weltweiten realen Bruttoinlandsprodukts (BIP) bis 2023

<sup>2</sup> Quelle: Statista: Füllstand der Gasspeicher in Deutschland in den Jahren 2011 bis 2022

der deutliche Rückgang von Gaslieferungen aus Russland und die Nichtnutzung von Speicherkapazitäten russischer Lieferanten, der höhere Gaseinsatz von Industrie und Gewerbe sowie ein relativ hoher Anteil von Gasverstromung verantwortlich.

Mit dem steigenden Wettbewerb der Speicherbetreiber untereinander sowie der Veränderung der Kundenbedürfnisse hinsichtlich der Flexibilität der Leistungen hat sich der Speichermarkt in den vergangenen zwei Jahrzehnten hinsichtlich der Nachfrage nach Flexibilität und der Entgeltsituation verändert. Die Nachfrage nach Speicherkapazitäten für Erdgas ist weiterhin gegeben. Allerdings führen hohe Gaspreise, Unsicherheiten in der planbaren Beschaffung sowie angekündigte, aber noch nicht absehbare Folgen von staatlichen Eingriffen zu einem hohen Preisdruck.

### 3. Gesamtaussage der Geschäftsführung zum Geschäftsverlauf

Trotz der deutlichen Marktverbesserung im Jahr 2019 bis Herbst 2020 bleibt der westeuropäische Erdgas-speichermarkt eine Herausforderung für die in diesem Segment tätigen Unternehmen. Dazu tragen die Preisentwicklungen auf den internationalen Handelsmärkten und der damit verbundene weitgehende Abbau der saisonalen Preisschwankungen (geringe Spreizung der Sommer-Wintergaspreise) bei. Diese Verringerung führt weiterhin zu niedrigen am Markt erzielbaren Umsatzerlösen aus Speicherdienstleistungen.

Trotzdem besteht der Bedarf an Speicherkapazitäten. So konnten auch im abgelaufenen Geschäftsjahr alle vorhandenen Kapazitäten vollständig vermarktet werden.

Die Gesellschaft verfolgte auch im Jahr 2021 die Optimierung der Speicherassets, der Betriebsführungskosten und der Speicherfahrweise hinsichtlich der variablen Speicherkosten, um die Wettbewerbsfähigkeit der Speicher zu erhalten. Gleichzeitig setzt sie alles daran, den ökologischen Fußabdruck ihrer Tätigkeiten noch weiter zu verringern. Neben zahlreichen Energieeffizienzmaßnahmen und der vollständigen Umstellung auf Ökostrom für den unternehmenseigenen Stromverbrauch wurden in den vergangenen Jahren an den Speicherstandorten Harsefeld und Uelsen Photovoltaikanlagen zur eigenen Stromversorgung aus erneuerbarer Energie installiert; ein kombiniertes System aus Photovoltaik, Windenergie und Batteriespeicherung ist geplant. Mit dem Ziel der Senkung der jährlichen Methanemissionen um rund 45% bis 2025 hat die Gesellschaft Umsetzungspläne entwickelt, mit denen sie von der Internationalen Beobachtungsstelle für Methanemissionen (IMEO) mit dem Goldstandard ausgezeichnet wurde.

Im Jahr 2021 profitierte die Gesellschaft von ihrer langfristigen Einkaufsstrategie und dem konsequenten Kostenmanagement, so dass sich die allgemeinen Preissteigerungen in den laufenden Kosten nur in geringem Umfang niedergeschlagen haben. Außerdem konnten durch innovative Produkte bzw. ein erweitertes, auf die Kundenbedürfnisse zugeschnittenes Portfolio an Produkten und Dienstleistungen durchaus zufriedenstellende Umsätze erzielt werden.

Dank eines hohen Digitalisierungsgrades und mit umfangreichen zusätzlichen Vorkehrungen und Hygienemaßnahmen konnten die Risiken der Coronapandemie auf die Geschäftstätigkeit der StoreD so begrenzt werden, dass ein sicherer Speicherbetrieb weiter möglich war und die Leistungserbringung für die Kunden nicht beeinträchtigt wurde.

### 4. Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

|  | <b>2021</b><br>Mio. EUR | <b>2020</b><br>Mio. EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Umsatzerlöse aus Speicherdienstleistungen    | 74,4                    | 77,1                    |
| Umsatzerlöse aus Gasverkäufen                | 6,4                     | 11,2                    |
| Personal- und Materialaufwand                | 44,0                    | 46,2                    |
| Betriebsergebnis (inkl. Betriebsführung)     | -4,4                    | 20,4                    |
| Finanzergebnis                               | -3,2                    | -3,0                    |
| Ertragsteuern                                | 0                       | -12,2                   |
| Jahresergebnis<br>(vor Abführung/ Übernahme) | -9,0                    | 3,9                     |



Die Umsatzerlöse aus Speicherdienstleistungen i.H.v. EUR 74,4 Mio. sind im Vergleich zum Vorjahr (EUR 77,1 Mio.) um ca. 3,5% geringer. Hauptgrund für den Rückgang ist das Auslaufen von langfristigen Verträgen mit höheren Speicherentgelten. Der Rückgang konnte teilweise durch neue Produkte (Vertragsarten mit verschiedenen Preiskomponenten) kompensiert werden.

Die Umsätze aus Gasverkäufen, welche für die optimale technische Bewirtschaftung der Speicher getätigt werden, haben sich im Vergleich zum Vorjahr nach einer Neuausrichtung der Bewirtschaftungsstrategie deutlich verringert.

Die Verringerung des Personal- und Materialaufwands um EUR 2,3 Mio. beruht im Wesentlichen auf verringertem Materialaufwand für die mit den Umsatzerlösen aus Gasverkäufen in Zusammenhang stehenden Gasgestehungskosten.

Die Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um EUR 16,6 Mio. resultieren hauptsächlich aus der gestiegenen Zuführung zur Rückstellungen für Feldesräumung und Bohrlochverfüllung aufgrund der im 2021 im Vergleich zum Vorjahr deutlich höheren Inflationsrate, die bei der Pauschalermittlung zugrunde gelegt wurde.

Das negative Finanzergebnis resultiert überwiegend aus der Aufzinsung langfristiger Rückstellungen für Feldesräumung und Bohrlochverfüllung (Rekultivierung) und Pensionen (EUR 2,1 Mio.) sowie Zinsen für Darlehen und andere Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen der ENGIE-Gruppe (EUR 0,8 Mio.).

Bei der Gesellschaft ist kein Ertragsteueraufwand mehr entstanden; im Jahr 2020 erfolgte letztmalig die Ertragsteuerumlage seitens der StoreDI und die zuvor bestehenden aktiven latenten Steueransprüche waren zum Vorjahresbilanzstichtag aufgelöst worden.

Für das Geschäftsjahr weist die StoreD ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von EUR -9,0 Mio. aus (Vorjahr: EUR 3,9 Mio.), welches auf der Grundlage des Gewinnabführungsvertrages von der Gesellschafterin StoreDI übernommen wird.

Das im Lagebericht des Vorjahres prognostizierte ausgeglichene Ergebnis wurde aufgrund starken Anstiegs der Inflationsrate in Deutschland und dem sich dadurch ergebenden erhöhen Aufwands für die Rückstellungsbildung nicht erreicht. Bei einer Bereinigung um diesen Sondereffekt lag das Jahresergebnis in der erwarteten Bandbreite.

|                                  | <b>31.12.2021</b><br>Mio. EUR | <b>31.12.2020</b><br>Mio. EUR |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Sachanlagen (ohne Finanzanlagen) | 212,0                         | 224,7                         |
| Investitionen in Anlagen         | 5,9                           | 4,4                           |
| Abschreibungen                   | -18,7                         | -19,5                         |

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist maßgeblich von den Investitionstätigkeiten auf den bestehenden Speichern sowie von den planmäßigen Abschreibungen geprägt. Das Anlagevermögen der StoreD veränderte sich um EUR -12,7 Mio. durch planmäßige Abschreibungen (EUR -18,7 Mio.) und Investitionen in Höhe von EUR 6,0 Mio. Die planmäßigen Abschreibungen sind im Vergleich zum Vorjahr wegen des Auslaufens der Abschreibungsdauer für einige Anlagen und Maschinen geringer.

|                | <b>31.12.2021</b><br>Mio. EUR | <b>31.12.2020</b><br>Mio. EUR |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Liquide Mittel | 180,6                         | 162,6                         |
| Darlehen       | 45,0                          | 45,0                          |
| Eigenkapital   | 212,0                         | 212,0                         |
| Bilanzsumme    | 414,6                         | 403,5                         |

Die liquiden Mittel der Gesellschaft bestehen aus den Bankguthaben und Cash-Pool-Forderungen. Die Cash-Pool-Vereinbarungen bestehen mit der ENGIE Treasury Management S.à r.l., Luxemburg (Forderungen zum Bilanzstichtag in Höhe von EUR 180,4 Mio.; Vorjahr: EUR 162,4 Mio.). Der Finanzierungsbedarf der Gesellschaft im laufenden Geschäftsjahr wurde über den operativen Cashflow abgesichert. Die Liquidität der Gesellschaft war über die Finanzierungsvereinbarungen mit Unternehmen der ENGIE-Gruppe zu jedem Zeitpunkt gesichert.

Es besteht unverändert ein tilgungsfreies Darlehen durch ein Unternehmen der ENGIE-Gruppe mit einem Wert zum Bilanzstichtag von EUR 45,0 Mio. (Vorjahr: EUR 45 Mio.).

Das Eigenkapital ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Die Eigenkapitalquote sank von 52,5% auf 51,1% bedingt durch die Erhöhung der sonstigen Rückstellungen.

Die Erhöhung der Bilanzsumme ist überwiegend durch die Erhöhung der Rückstellungen begründet.

### **III. PROGNOSEBERICHT**

#### **Erwartete Entgeltentwicklung/ Umsatzentwicklung**

Die völkerrechtswidrige Invasion der Ukraine durch russische Truppen im Februar 2022 hat zu zahlreichen Wirtschaftssanktionen geführt. Angesichts der dadurch ausgelösten Unsicherheiten über den Fortgang von Rohstofflieferungen von Russland nach Europa und den Auswirkungen der weltweiten Wirtschaftssanktionen ist bei der Aufstellung des Lageberichts der Fortgang des Krieges und seiner Folgen nicht absehbar. Obwohl die Gesellschaft direkt keinen Geschäftstätigkeiten in Russland oder der Ukraine nachgeht, könnten sich spürbare Auswirkungen auf unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ergeben.

Für das Speicherjahr 2021/2022 sind die Speicherkapazitäten aufgrund der langfristigen Vermarktungsstrategie der Gesellschaft bereits fast vollständig verkauft. Für wesentliche Teile ihrer Speicherkapazitäten verfügt die StoreD zwar über mittel- und langfristige Verträge mit den Speicherkunden und somit grundsätzlich über eine relativ stabile Erlössituation. StoreD sieht sich mit ihrem Anlagenpark und internen Organisation derzeit gut aufgestellt, um die Kundenbedürfnisse mittelfristig gut bedienen zu können. StoreD hat ihre Aktivitäten und Angebote entsprechend justiert, um Marktchancen konsequent identifizieren und nutzen zu können.

Insbesondere vor dem Hintergrund des Ukraine-Krieges besteht ein hoher politischer Druck die Versorgungssicherheit in der gesamten Europäischen Union zu gewährleisten. Sowohl die EU als auch die Bundesregierung planen durch die Einführung von Füllstandsvorgaben für Gasspeicheranlagen die Sicherheit der Gasversorgung bei Lieferausfällen zu erhöhen. Eine Verpflichtung der Marktteilnehmer zur Vorhaltung von Gasmengen in Gasspeichern zur Aufrechterhaltung der Versorgungssicherheit existiert in Deutschland bisher nicht. Derzeit sind weder die praktische Umsetzung der gesetzlichen Regelungen, der Wirkungsumfang der Regulierung noch die Auswirkungen auf das Speichergeschäft insgesamt absehbar.

Die Umsatzentwicklung wird 2022 mit einer Bandbreite von EUR 65 bis EUR 70 Mio. eingeschätzt und damit erneut leicht rückläufig gegenüber dem Jahr 2021 sein. Investitionen sind für das Folgejahr in einem Volumen von EUR 5 bis 10 Mio. geplant. Eine Ergebnisprognose für das Jahr 2022 kann derzeit aufgrund der nicht absehbaren Folgen des Krieges in der Ukraine nicht abgegeben werden. Die Gesellschaft geht aber davon aus, dass die technische Verfügbarkeit wieder auf Vorjahresniveau liegen wird.

### **IV. CHANCEN- UND RISIKENBERICHT**

#### **1. Risikomanagementsystem**

Die ENGIE-Gruppe prüft kontinuierlich sich bietende Chancen, durch die die Weiterentwicklung des Unternehmens sowohl in dem bestehenden Kerngeschäft als auch in neuen Geschäftsfeldern gesichert werden kann. Alle wesentlichen Risikoaspekte bei der Entscheidungsfindung zu kennen, abzuschätzen und zu kontrollieren, ist dabei von hoher Bedeutung. Dazu ist ein zentrales Risikomanagement- und internes

Kontrollsystem innerhalb der ENGIE-Gruppe implementiert. Das Risikomanagementsystem beinhaltet auch ein Risikofrüherkennungssystem, um zu gewährleisten, dass Risiken frühzeitig erkannt, priorisiert und an die zuständigen Entscheidungsträger kommuniziert werden, um entsprechende Gegenmaßnahmen einzuleiten. Ferner ist das regelmäßige Reporting wesentlicher Finanzkennzahlen u.a. (sicherheits-) technischer Kennzahlen sowohl an die Geschäftsleitung der StoreD als auch an die ENGIE-Gruppe Bestandteil des Risikomanagements.

In Ergänzung werden regelmäßig Internal Audits auf Basis der Prozess- und Risikoanalyse bei der Gesellschaft durchgeführt.

Die StoreD ist in das Risikomanagement- und interne Kontrollsystem der ENGIE-Gruppe eingebunden. Damit wird die kontinuierliche Identifikation, Bewertung und Dokumentation von wesentlichen Risiken gemäß den Vorgaben der ENGIE-Gruppe gewährleistet. Auf dieser Basis wird die Auswahl und die Durchführung sowie Überwachung von geeigneten Vorsorge- und Steuerungsmaßnahmen sichergestellt. Unternehmerische Entscheidungen werden gemäß den festgelegten risikopolitischen Grundsätzen der ENGIE-Gruppe erst nach sorgfältigem Abwägen von Chancen und Risiken getroffen. Die auf Ebene der StoreD identifizierten Risiken fließen entsprechend ihrer Bedeutung bezüglich wesentlicher Zielgrößen der Planung in eine zusammengefasste regelmäßige Berichterstattung auf Gruppen- und Konzernebene ein.

Die Geschäftsführung hat den Umfang und die Ausrichtung des Risikomanagementsystems anhand der unternehmensspezifischen Gegebenheiten ausgestaltet. Das System wird bei Bedarf an die Entwicklungen des Unternehmens angepasst und fortlaufend auf seine Funktionsfähigkeit geprüft. Als wesentliche Risikokategorien wurden strategische - und finanzwirtschaftliche Risiken sowie operative Risiken definiert.

Die Risikostrategie der StoreD ist darauf ausgerichtet, den Fortbestand des Unternehmens zu sichern. Unternehmerischer Erfolg setzt voraus, dass Chancen wahrgenommen und damit verbundene Risiken erkannt und bewertet werden. Chancen sollen optimal genutzt und unternehmerische Risiken bewusst getragen sowie proaktiv gesteuert werden, sofern damit ein angemessener Wertbeitrag erzielt werden kann. Bestandsgefährdende Risiken sind zu vermeiden. Darüber hinaus ist jeder Mitarbeiter sowohl bei der StoreD als auch bei der Betreibergesellschaft für die Speicher StoreDB dazu angehalten, sich risikobewusst zu verhalten, d.h. sich einerseits Klarheit über die Risikosituation innerhalb seines Verantwortungsbereichs zu verschaffen und andererseits mit erkannten Risiken verantwortlich umzugehen.

Das Risikomanagementsystem ist bei der StoreD funktional organisiert. Ausgewählte Personen sind als Risikoverantwortliche („Risk Owners“) benannt. In dieser Rolle übernehmen die Risk Owners die Verantwortung für die Identifizierung, Bewertung, Dokumentation und Kommunikation aller wesentlichen Risiken in ihrem Verantwortungsbereich. Der Risikomanager koordiniert die Erfassung, Bewertung, Dokumentation und Kommunikation im Rahmen eines periodischen Risikomanagementprozesses. Risiken, die sich aus den Energiemärkten sowohl für die Umsatz- als auch für die Kostenentwicklung ergeben, werden im Market-Risk-Committee überwacht und Strategien und Maßnahmen zur Begrenzung getroffen.

## **2. Chancen**

StoreD zeigt in der sich schnell verändernden Marktsituation gerade im kommerziellen Bereich schnelle, hochflexible Anpassungs- und Aktionsfähigkeit an den sich weiter verändernden Markt. StoreD beweist einmal mehr mit der fast vollständigen Vermarktung ihrer Speicherkapazitäten im Jahr 2021, dass die gezielte und beharrliche Angebotserweiterung an Produkten und Services die beste Antwort auf die anhaltend herausfordernde Umfeldsituation bedeutet.

Im Hinblick auf den endgültigen Ausstieg Deutschlands aus der Atomenergie im kommenden Jahr und den sukzessiven Abbau der Kohleenergie sieht die Gesellschaft hier Chancen, dass der Gasverbrauch mittelfristig als vergleichsweise klimafreundliche Energie zunehmen wird. Ferner bieten sich durch die Möglichkeiten zur Beimischung von Wasserstoff bzw. der generelle Umstieg auf Wasserstoff als Energiespeichermedium für erneuerbar erzeugte Energie neue Geschäftschancen. Dazu verleihen die aktuellen geopolitischen Veränderungen dem Aspekt der Versorgungssicherheit eine höhere Bedeutung. Aus gesetzlichen Neuregelungen kann es zu einer erhöhten Nachfrage nach Speichervolumina kommen. Daneben würden geeignete Rahmenbedingungen auch die Chance bieten, die Transformation der Speicher zu unterstützen.

Die weitere konsequente Analyse und Anpassung von internen Kostenstrukturen und Kostentreibern, auch in enger Zusammenarbeit mit dem technischen Betriebsführer StoreDB, trägt dazu bei, die potenziellen marktbedingten Umsatzeinbußen zu reduzieren.

Neue Produkte, geplante neue Geschäftsfelder und interne Struktur- und Prozessanpassungen sowie die Entwicklung von neuen Tools werden auch als Chancen für die Zukunft gesehen.

### **3. Risiken**

Nach Einschätzung der Geschäftsführung liegen bestandsgefährdende Risiken oder Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nicht vor. Allerdings ergeben sich durch den russischen Angriff auf die Ukraine neue Unwägbarkeiten, deren Auswirkungen auf den Energiesektor und den Geschäftsverlauf der Gesellschaft sich derzeit nicht abschätzen lassen.

#### **Strategische und Finanzwirtschaftliche Risiken**

Kriterien von Nachhaltigkeit bestimmen auch große Teile der politischen Debatte über alternative Antriebstechnologien, die integrierte Energiewende sowie die Kopplung der Sektoren Energie, Wärme und Verkehr. Zur Erreichung der langfristigen CO<sub>2</sub>-Ziele und aufgrund der Endlichkeit fossiler Energieträger ist langfristig ein Brennstoffwechsel zu erwarten. Hieraus können Marktrisiken entstehen, die wesentliche Auswirkungen auf das Geschäftsmodell der StoreD nach sich ziehen könnten.

Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die mittelfristige Ertragslage ergeben sich aus der Marktentwicklung mit Preisanpassungen und Preisen für neu vermarktete Speicherkapazitäten. Daneben besteht ein Volumenrisiko, dass sich im Falle einer nicht vollständigen Vermarktung der Kapazitäten ergibt. Werttreiber für die Erlöse aus dem Gasspeichergeschäft sind im Wesentlichen die Differenz zwischen Sommer- und Winterpreisen für Erdgas (saisonale Spanne) und die kurzfristige Volatilität der kurzfristigen Gaspreise. Diese Risiken werden permanent bewertet, insbesondere bei der Vermarktung freier Kapazitäten bzw. im Rahmen von Planungs- und Vorscheurechnungen. Daneben verfolgt die Gesellschaft eine mehrjährige Hedging-Strategie, um die Ungewissheit zukünftiger Erlöse einzudämmen.

Die durch die völkerrechtswidrige Invasion durch Russland ausgelöste Ukraine-Krise führt zu erheblichen Unsicherheiten auf den Weltmärkten. Das Forderungsausfallrisiko der Kunden wird weiterhin als gering eingeschätzt, weil vor Vertragsabschluss und periodisch während der Vertragslaufzeit die Bonität der Kunden überprüft wird. Vor dem Hintergrund der Einbindung der Gesellschaft in das Cashpool-System der ENGIE-Gruppe bestehen keine wesentlichen Liquiditätsrisiken.

Eine potentielle Änderung der Nachfrage nach Speicherdienstleistungen bzw. die Folgen der derzeit innerhalb der Bundesregierung diskutierten Änderung des regulatorischen Rahmens für Erdgasspeicher ist noch nicht absehbar. Veränderungen des politischen und regulatorischen Rahmens können erhebliche negative Auswirkungen auf die Gesellschaft haben.

Die durch Covid-19 ausgelöste Krise lässt gegenwärtig keine negativen Auswirkungen für die Gesellschaft und deren weiteren Entwicklung der Geschäftstätigkeit erkennen, auch wenn ein Restrisiko nicht vollständig ausgeschlossen werden kann.

Die Entwicklungen des politischen und rechtlichen Umfelds werden durch die Gesellschaft ständig beobachtet und beurteilt.

#### **Operative Risiken**

Generell besteht das nicht auszuschließende Risiko, dass Angriffe auf die IT durch Schadsoftware oder Zugriff auf Daten durch Unberechtigte erfolgen könnte.

Als Betreiber kritischer Infrastruktur ist dieses Risiko bei der StoreD von besonderer Bedeutung. Der am 19. Dezember 2018 veröffentlichte IT-Sicherheitskatalog der Bundesnetzagentur gilt für Betreiber von Energieanlagen, die nach der KRITIS-Verordnung des Bundesamts für Sicherheit in der Informationstechnik als

kritisch eingestuft wurden. Kritisch sind Anlagen, die einen bestimmten Schwellenwert überschreiten, da sie ab diesem Wert ein Risiko für die Versorgungssicherheit darstellen. Demnach ist die StoreD im Falle der Speicher Uelsen und Peckensen Betreiber von kritischen Erdgasspeicheranlagen. Für diese Anlagen ist im Sinne des IT-Sicherheitsgesetzes ein zertifiziertes Informationssicherheits-Managementsystem gemäß ISO/IEC 27001:2013 bis spätestens 31. März 2021 zu erstellen. Die Bundesnetzagentur hat auf pandemiebedingte Verzögerungen in den Zertifizierungsverfahren reagiert und die Vorgaben dahingehend angepasst, dass der Nachweis über die Zertifizierung erst in 2022 zu erfolgen hat.

Die Sicherung der hohen Verfügbarkeit (Performance) und der vertraglichen Leistungsparameter der Speicher ist erfolgskritisch. Einem potentiellen Performancerisiko und daraus resultierenden Ertrags- und Reputationsrisiken entgegnet die StoreD durch den Einsatz von entsprechenden Wartungsplanungs- und Verfolgungsprogrammen sowie der strikten Einhaltung der technischen Integritätsvorschriften.

Ein entscheidender Faktor für den Geschäftserfolg sind die Mitarbeiter. Zur Sicherstellung des Speicherbetriebs und der Wahrnehmung von Chancen aus dem Ausbau des bestehenden Geschäfts bzw. der Erschließung neuer Geschäftsfelder sind sehr gut ausgebildete Fachkräfte mit spezifischen Kompetenzen unabdingbar. Der zunehmende Fachkräftemangel stellt daher ein Risiko dar, das von endogenen und exogenen Faktoren abhängt. Dazu zählen insbesondere die Arbeitgeberattraktivität und der demografische Wandel. Die StoreD legt daher ein besonderes Augenmerk auf die permanente Weiterbildung ihrer Mitarbeiter.

Aufgrund des hohen Digitalisierungsgrades arbeitet ein wesentlicher Teil der Mitarbeiter erfolgreich im Homeoffice. Aus heutiger Sicht werden alle geplanten Maßnahmen zur erfolgreichen Risk Mitigation von Covid-19 umgesetzt.

Darüber hinaus ist die Gesellschaft einem anspruchsvollen politischen, rechtlichen und regulatorischen Umfeld ausgesetzt. Daraus resultierende Änderungen, insbesondere auf die Zugangs- und Entgeltmodelle im Transportbereich, können einen wesentlichen Einfluss auf den wirtschaftlichen Erfolg der StoreD haben. Die StoreD verfolgt daher das Ziel, durch einen konstruktiven Dialog mit den zuständigen Behörden und der Politik sowie über die Initiative „INES“ die Rahmenbedingungen aktiv mitzugestalten.

Dem Geschäftsbetrieb immanente Risiken (betriebstechnische Risiken und Störungen der Anlagen und z.B. geologische Risiken) werden regelmäßig bewertet; bei Bedarf werden Gegenmaßnahmen ergriffen.

Betriebsrisiken werden durch den Einsatz von entsprechend ausgebildetem Fachpersonal sowohl bei der Gesellschaft als auch bei der StoreDB und Fachfirmen sowie eine ständige Überwachung des technischen Anlagenzustandes begegnet. Die Ausführung von Arbeiten an den Speichern erfolgt nach anerkannten Regeln der Technik und unter Einhaltung aller, insbesondere der bergrechtlichen Vorschriften. Es erfolgen stetige Analysen des technischen Anlagenzustandes und zyklische Integritätsbewertungen. Die gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen und Abnahmen werden durchgeführt. Es werden regelmäßig Störfallberichte erstellt und Gefährdungsanalysen in Verbindung mit der Durchführung entsprechender Begehungen und Begutachtungen durchgeführt. Die zyklische Überprüfung und Weiterentwicklung der eingesetzten Managementinstrumente in den Bereichen Arbeitssicherheit, Gesundheitsschutz, Umweltschutz und Qualitätsmanagement, die Entwicklung und Anwendung von detaillierten Arbeitsanweisungen und Verfahrensanweisungen sowie die interne und externe Schulung von Mitarbeitern gehören ebenfalls zum Standard der Gesellschaft.

Ferner ist ein zentraler Krisenstab (gemeinsam mit der StoreDB) in Ergänzung zu den bestehenden operativen Notfallstäben in den technischen Einheiten eingerichtet.

Berlin, 30. Mai 2022

Storengy Deutschland GmbH  
Die Geschäftsführung

Catherine Gras