

FairNetz GmbH  
Reutlingen



**TÄTIGKEITSABSCHLUSS Gasverteilung 2023**

1. Januar bis 31. Dezember 2023

# Inhaltsverzeichnis

A. Angaben zu Form und Darstellung.....	3
B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze .....	3
C. Angaben zu Positionen der Bilanz .....	3
D. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung .....	6
E. Bilanz Gasverteilung .....	7
F. Gewinn- und Verlustrechnung Gasverteilung .....	8
G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Gasverteilung 2023 .....	9

## **Anhang**

### **A. Angaben zu Form und Darstellung**

Der Jahresabschluss 2023 ist in der nach dem Handelsgesetzbuch vorgeschriebenen Form erstellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

### **B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die im Anhang genannten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden finden auf den Tätigkeitsabschluss Anwendung.

### **C. Angaben zu Positionen der Bilanz**

#### **Anlagevermögen**

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen und die Abschreibungen sind dem beigefügten Anlagennachweis zu entnehmen.

Die Zuordnung zu den Aktivitäten erfolgte direkt.

#### **Vorräte**

Die Verteilung erfolgte ausschließlich auf die sonstigen Aktivitäten.

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden, soweit möglich, den einzelnen Aktivitäten direkt zugerechnet. Alle weiteren Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden den sonstigen Aktivitäten und dem Schlüssel FairNetz allgemein zugeordnet.

Für jeden Kunden wird eine individuelle Verbrauchsabgrenzung auf den Bilanzstichtag ermittelt. Diese bilanzielle Abgrenzung wurde spartengenau ermittelt und direkt den sonstigen Gasaktivitäten zugerechnet.

#### **Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel sind den sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

## Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 1.000 TEUR und wird mit 100 % von der FairEnergie GmbH gehalten. Außerdem stehen der Gesellschaft Kapitalrücklagen in Höhe von 2.060 TEUR und 1.000 TEUR andere Gewinnrücklagen zur Verfügung. Die Verteilung des gezeichneten Kapitals und der Rücklagen erfolgt über den aktuellen Anlagenschlüssel auf Basis des Jahres 2023.

## Rückstellungen per 31.12.2023

in €	31.12.2023	31.12.2022
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	61.900,98	60.810,49
2. Sonstige Rückstellungen	1.543.631,17	1.267.723,40
	<b>1.605.532,15</b>	<b>1.328.533,89</b>

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen wurden unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 1,82 % nach den „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck bewertet und angesetzt. Der so ermittelte Rückstellungsbetrag von insgesamt 2.227 TEUR wurde über den Personalaufwandsschlüssel auf die einzelnen Aktivitäten verteilt.

Die sonstigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen in angemessener Höhe. Sie beinhalten die Rückstellung für das Regulierungskonto Gas sowie Verpflichtungen gegenüber der Belegschaft, u. a. Urlaubsansprüche, Ansprüche aus Überstunden und Leistungszulagen und für Jubiläen. Die nicht direkt zurechenbaren Rückstellungen wurden über den Personalaufwandsschlüssel verteilt.

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden mit dem Schlüssel Anlagevermögen der Sparte Gasverteilung zugeordnet

Die per 31.12.2023 gebuchten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden teilweise direkt und die verbleibenden Verbindlichkeiten den sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten im Wesentlichen langfristige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Reutlingen GmbH und wurden mit dem Schlüssel Anlagevermögen der Gasverteilung zugerechnet. Die verbleibenden Verbindlichkeiten wurden den sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern wurden, soweit möglich, den einzelnen Aktivitäten direkt zugerechnet. Die verbleibenden Positionen wurden den sonstigen Aktivitäten direkt zu geschlüsselt.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten sind Positionen, die nicht direkt einer Aktivität zugeordnet werden konnten den sonstigen Aktivitäten und dem Schlüssel FairNetz allgemein zugeordnet.

## Übersicht Schlüssel

Zuordnungsschlüssel		insgesamt	Gasverteilung
<b>Personalaufwand</b>		<b>25.344.424</b>	703.755
	in %	<b>100,00%</b>	2,78%
<b>Anlagevermögen</b>		<b>9.059.598</b>	208.441
	in %	<b>100,00%</b>	<b>2,30%</b>
<b>Umsatzerlöse</b>		<b>221.618.271</b>	45.230.842
	in %	<b>100,00%</b>	20,41%
<b>Materialaufwand</b>		<b>186.713.016</b>	42.675.031
	in %	<b>100,00%</b>	22,86%
<b>Bruttospanne (Umsatzerlöse - Materialaufwand)</b>		<b>34.905.254</b>	2.555.811
	in %	<b>100,00%</b>	7,32%
<b>allgemeiner Schlüssel FairNetz GmbH</b>		<b>100%</b>	<b>23,13%</b>
	in %	<b>100%</b>	<b>23,13%</b>

Die Zuordnung der Positionen in der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte direkt.

## **D. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse beinhalten in erster Linie Erlöse aus der Netznutzung, Mehr- und Minderungen, Erlöse aus Abschaltvergütungen Gas und eine über die Netznutzungsabrechnung vereinnahmte Konzessionsabgabe.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Hierzu zählen im Wesentlichen Erträge aus Schadens- und Aufwandsersatzleistungen von Dritten sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

### **Materialaufwand**

#### **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

Hierunter fallen u. a. die an den vorgelagerten Netzbetreiber entrichteten Netznutzungsentgelte, Pachtaufwendungen sowie der für Betrieb und Instandhaltung des Gasnetzes erforderliche sonstige Materialaufwand.

#### **Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Enthalten sind bezogene Bauleistungen, bezogene Montageleistungen, bezogene sonstige Ingenieurleistungen (z. B. für Einmessarbeiten), empfangene Leistungen verbundener Unternehmen sowie sonstige Fremdleistungen.

#### **Geschäfte größeren Umfangs, die mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen getätigt wurden**

Die Gesellschaft erbringt Dienstleistungen im Rahmen von Neubau und Erweiterung der im Eigentum der FairEnergie GmbH stehenden Gasversorgungsnetze.

Die FairEnergie GmbH stellt der FairNetz GmbH für einen Mietzins Gebäudeflächen zur Verfügung.

Die Stadtwerke Reutlingen GmbH erbringt kaufmännische Dienstleistungen für den Bereich Gasverteilung in Höhe von 2.600 TEUR (Vorjahr 1.892 TEUR).

Reutlingen, 17. Mai 2024

Dipl.-Ing  
Klaus Saiger  
Geschäftsführer

## E. Bilanz Gasverteilung

der FairNetz GmbH zum 31.12.2023

in €	31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>208.441,18</b>	<b>126.295,05</b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>39.455,24</b>	<b>0,00</b>
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	39.455,24	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>168.985,94</b>	<b>126.295,05</b>
1. Technische Anlagen und Maschinen	37.458,70	43.761,24
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.526,68	48.786,05
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	84.000,56	33.747,76
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>1.838.745,84</b>	<b>748.151,57</b>
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.838.745,84</b>	<b>748.151,57</b>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.218.808,30	449.956,86
2. Forderungen gegen Gesellschafter	571.755,27	181.193,49
3. Forderungen an die Stadt Reutlingen	46.423,21	92.334,92
4. Sonstige Vermögensgegenstände	1.759,06	24.666,30
	<b>2.047.187,02</b>	<b>874.446,62</b>
<b>in €</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>-1.455.881,82</b>	<b>-1.908.745,53</b>
Zugeordnetes Eigenkapital	-1.455.881,82	-1.908.745,53
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>1.605.532,15</b>	<b>1.328.533,89</b>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	61.900,98	60.810,49
2. Sonstige Rückstellungen	1.543.631,17	1.267.723,40
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.897.536,69</b>	<b>1.454.658,25</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.531,25	251.859,38
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	322.633,19	12.308,63
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	54.050,00	208.581,89
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	502.755,59	454.194,90
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.001.566,66	527.713,46
	<b>2.047.187,02</b>	<b>874.446,62</b>

## F. Gewinn- und Verlustrechnung Gasverteilung

der FairNetz GmbH, Reutlingen

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

in €	2023	2022
1. Umsatzerlöse	45.230.841,84	27.055.058,94
a.) Erlöse aus Netzentgelten des Geschäftsjahres	28.824.911,11	22.245.687,04
b.) andere Umsatzerlöse	16.685.067,73	4.230.127,90
c.) Rückstellung Regulierungskonto Gas	-279.137,00	579.244,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	-6.543,71
3. Sonstige betriebliche Erträge	166.972,18	531.443,26
4. Materialaufwand	42.675.030,74	27.707.272,83
a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	36.125.297,75	21.539.098,38
davon vorgelagerte Netzebenen	8.887.975,53	5.677.957,46
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.549.732,99	6.168.174,45
Rohergebnis	2.722.783,28	-127.314,34
5. Personalaufwand	703.755,45	650.619,37
a.) Löhne und Gehälter	507.478,34	455.575,40
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	196.277,11	195.043,97
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	24.984,09	19.014,72
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	494.584,47	487.288,73
8. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	8.808,93	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.430,08	617,51
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen	20.173,65	103,94
Sonstiges	256,43	513,57
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	36.429,32
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	156.909,36	92.723,79
davon an verbundene Unternehmen	145.921,28	43.279,63
davon gegenüber Kreditinstituten	1.253,36	1.874,23
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen	9.734,72	29.704,26
Sonstiges	0,00	17.865,67
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	52,54	135,45
13. Ergebnis nach Steuern	1.371.736,38	-1.412.908,21
14. Sonstige Steuern	-1.759,06	-2.551,15
15. Aufgrund Ergebnisabführungsvertrag abgeführte Gewinne / Verluste	-1.373.495,44	1.410.357,06
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Gasverteilung 2023

in €	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.950,00</b>	<b>46.252,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.202,32</b>
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	2.950,00	46.252,32	0,00	0,00	49.202,32
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>606.164,51</b>	<b>70.955,54</b>	<b>3.191,36</b>	<b>-62.560,01</b>	<b>611.368,68</b>
1. Technische Anlagen und Maschinen	111.700,20	0,00	0,00	-5.824,54	105.875,66
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	460.716,55	10.997,64	3.191,36	-47.030,37	421.492,46
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.747,76	59.957,90	0,00	-9.705,10	84.000,56
<b>Anlagevermögen Gasverteilung</b>	<b>609.114,51</b>	<b>117.207,86</b>	<b>3.191,36</b>	<b>-62.560,01</b>	<b>660.571,00</b>

Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
<b>2.950,00</b>	<b>6.797,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.747,08</b>	<b>39.455,24</b>	<b>0,00</b>
2.950,00	6.797,08	0,00	0,00	9.747,08	39.455,24	0,00
<b>479.869,46</b>	<b>18.187,01</b>	<b>3.191,36</b>	<b>-52.482,37</b>	<b>442.382,74</b>	<b>168.985,94</b>	<b>126.295,05</b>
67.938,96	5.479,61	0,00	-5.001,61	68.416,96	37.458,70	43.761,24
411.930,50	12.707,40	3.191,36	-47.480,76	373.965,78	47.526,68	48.786,05
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.000,56	33.747,76
<b>482.819,46</b>	<b>24.984,09</b>	<b>3.191,36</b>	<b>-52.482,37</b>	<b>452.129,82</b>	<b>208.441,18</b>	<b>126.295,05</b>