

FairNetz GmbH
Reutlingen



TÄTIGKEITSABSCHLUSS Stromverteilung 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 Stromverteilung	8
F. Gewinn- und Verlustrechnung Stromverteilung	9
G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Stromverteilung 2023	10

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 der Vorräte 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 Stromaktivitäten 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	391.000,44	392.715,88
2. Sonstige Rückstellungen	4.611.984,13	4.195.978,69
	5.002.984,57	4.588.694,57

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 Strom, ausstehende Rechnungen aus Abrechnungsverpflichtungen 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 Stromverteilung 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 Stromverteilung 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	Stromverteilung
Personalaufwand		25.344.424	4.451.108
	in %	100,00%	17,56%
Anlagevermögen		9.059.598	1.026.377
	in %	100,00%	11,33%
Umsatzerlöse		221.618.271	106.849.255
	in %	100,00%	48,21%
Materialaufwand		186.713.016	102.018.768
	in %	100,00%	54,64%
Bruttospanne (Umsatzerlöse - Materialaufwand)		34.905.254	4.830.486
	in %	100,00%	13,84%
allgemeiner Schlüssel FairNetz GmbH		100%	41,31%
	in %	100%	41,31%

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, Stromumlagen, Mehr- und Mindermengen, verrechnete Leistungen an verbundenen Unternehmen und eine über die Netznutzungsabrechnung vereinnahmte Konzessionsabgabe.

Die Leistungsbeziehungen zwischen den Gesellschaften (Art der Leistung, konzerninterne Verrechnungspreise) sind in Dienstleistungsverträgen geregelt. Die Dienstleistungskosten werden über Stundensätze und sonstige Verrechnungspreise verrechnet.

Sonstige betriebliche Erträge

Hierzu zählen hauptsächlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus Schadens- und Aufwandsersatzleistungen von Dritten und periodenfremde Erträge.

Materialaufwand

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

Hierunter fallen u. a. die an den vorgelagerten Netzbetreiber entrichteten Netznutzungsentgelte, der Aufwand für Stromverluste, die Vergütung des im Netzgebiet aus Kraft-Wärme-Kopplung erzeugten Stroms nach dem KWKG, der Aufwand aus vermiedenen Netznutzungsentgelten von EEG- und KWK-Anlagen, Aufwendungen aus Bilanzkreisabrechnung, Aufwand aus Mehr-/Mindermengen Strom, Pacht aufwendungen für Stromnetze sowie der für Betrieb und Instandhaltung des Stromnetzes erforderliche sonstige Materialaufwand.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Enthalten sind bezogene Bau- und Montageleistungen, empfangene Leistungen verbundener Unternehmen sowie sonstige Fremdleistungen für den Betrieb und die Instandhaltung des Stromnetzes.

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

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

Die Gesellschaft erbringt Dienstleistungen im Rahmen von Neubau und Erweiterung der im Eigentum der Kraftwerk Reutlingen-Kirchentellinsfurt AG stehenden Stromversorgungsnetze in den Gemeinden Kirchentellinsfurt und Wannweil sowie der im Eigentum der FairEnergie GmbH stehenden Stromversorgungsnetze.

Im Übrigen erbringt die Stadtwerke Reutlingen GmbH kaufmännische Dienstleistungen für den Bereich Stromverteilung in Höhe von 4.644 TEUR (Vorjahr 2.577 TEUR).

Reutlingen, 17. Mai 2024

Dipl.-Ing.
Klaus Saiger
Geschäftsführer

E. Bilanz Stromverteilung

der FairNetz GmbH, Reutlingen zum 31.12.2023

in €	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
A. Anlagevermögen	1.026.377,48	498.625,44
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	114.042,60	50.168,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	114.042,60	50.168,00
II. Sachanlagen	912.334,88	448.457,44
1. Technische Anlagen und Maschinen	208.527,00	102.481,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	596.561,68	258.553,64
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	107.246,20	87.422,80
B. Umlaufvermögen	11.954.058,20	14.178.364,43
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.954.058,20	7.643.496,57
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.807.581,63	3.972.638,67
2. Forderungen gegen Gesellschafter	4.936.483,79	2.030.625,03
3. Forderungen an die Stadt Reutlingen	91.047,73	142.280,17
4. Sonstige Vermögensgegenstände	118.945,05	1.497.952,70
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	6.534.867,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	248.403,53
	12.980.435,68	14.925.393,40
in €	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
A. Eigenkapital	293.931,62	-3.830.254,32
Zugeordnetes Eigenkapital	293.931,62	-3.830.254,32
B. Rückstellungen	5.002.984,57	4.588.694,57
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	391.000,44	392.715,88
2. Sonstige Rückstellungen	4.611.984,13	4.195.978,69
C. Verbindlichkeiten	7.683.519,49	14.166.953,15
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	81.434,38	342.984,38
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.087.430,98	2.919.637,74
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	266.255,00	529.998,61
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.083.654,80	749.394,43
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.164.744,33	9.624.937,99
	12.980.435,68	14.925.393,40

F. Gewinn- und Verlustrechnung Stromverteilung

der FairNetz GmbH, Reutlingen
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

in €	2023	2022
1. Umsatzerlöse	106.849.254,57	86.894.029,56
a.) Erlöse aus Netzentgelten des Geschäftsjahres	74.302.159,26	69.315.798,70
b.) andere Umsatzerlöse	33.412.257,31	18.159.876,86
c.) Rückstellung Regulierungskonto Strom	-865.162,00	-581.646,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	159.519,32	-270.015,11
3. Sonstige betriebliche Erträge	857.980,71	1.938.538,80
4. Materialaufwand	102.018.768,39	82.755.397,52
a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	91.715.258,99	74.201.399,10
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.303.509,40	8.553.998,42
Rohergebnis	5.847.986,21	5.807.155,73
5. Personalaufwand	4.451.108,19	4.201.718,48
a.) Löhne und Gehälter	3.425.803,74	3.210.612,47
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.025.304,45	991.106,01
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	110.920,21	74.918,76
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.906.499,12	1.877.741,32
8. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	15.732,67	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50.289,45	17.789,97
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen	49.831,47	17.090,58
Sonstiges	457,98	699,39
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	49.609,78
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	280.238,89	102.824,49
davon an verbundene Unternehmen	260.614,27	58.938,61
davon gegenüber Kreditinstituten	2.238,48	2.552,35
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen	17.386,14	17.003,90
Sonstiges	0,00	24.329,63
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	93,83	184,44
13. Ergebnis nach Steuern	-834.851,91	-482.051,57
14. Sonstige Steuern	-1.454,63	-1.674,72
15. Erträge aus Verlustübernahme	833.397,28	480.376,85
16. Jahresüberschuss	0,00	0,00

G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Stromverteilung 2023

in €	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	173.151,39	61.409,32	0,00	25.830,00	260.390,71
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	173.151,39	61.409,32	0,00	25.830,00	260.390,71
II. Sachanlagen	1.889.140,08	565.658,82	0,00	-9.024,79	2.445.774,11
1. Technische Anlagen und Maschinen	268.287,85	117.931,40	0,00	0,00	386.219,25
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.533.429,43	374.382,81	0,00	44.496,42	1.952.308,66
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	87.422,80	73.344,61	0,00	-53.521,21	107.246,20
Anlagevermögen Stromverteilung	2.062.291,47	627.068,14	0,00	16.805,21	2.706.164,82

Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
Stand 01.01.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
122.983,39	23.364,72	0,00	0,00	146.348,11	114.042,60	50.168,00
122.983,39	23.364,72	0,00	0,00	146.348,11	114.042,60	50.168,00
1.440.682,64	87.555,49	0,00	5.201,10	1.533.439,23	912.334,88	448.457,44
165.806,85	11.885,40	0,00	0,00	177.692,25	208.527,00	102.481,00
1.274.875,79	75.670,09	0,00	5.201,10	1.355.746,98	596.561,68	258.553,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.246,20	87.422,80
1.563.666,03	110.920,21	0,00	5.201,10	1.679.787,34	1.026.377,48	498.625,44