

**FairNetz GmbH**  
**Reutlingen**



**FairNetz**

Tätigkeitsabschluss Gasverteilung 2018  
1. Januar bis 31. Dezember 2018

## Inhaltsverzeichnis

<b>A. Angaben zu Form und Darstellung .....</b>	<b>3</b>
<b>B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....</b>	<b>3</b>
<b>C. Angaben zu Positionen der Bilanz .....</b>	<b>3</b>
<i>Anlagevermögen.....</i>	<i>3</i>
<i>Vorräte .....</i>	<i>3</i>
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....</i>	<i>3</i>
<i>Liquide Mittel.....</i>	<i>4</i>
<i>Eigenkapital .....</i>	<i>4</i>
<i>Rückstellungen per 31.12.2018 .....</i>	<i>4</i>
<i>Verbindlichkeiten .....</i>	<i>5</i>
<i>Verwendete Schlüssel.....</i>	<i>6</i>
<b>D. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung.....</b>	<b>7</b>
<i>Umsatzerlöse .....</i>	<i>7</i>
<i>Sonstige betriebliche Erträge.....</i>	<i>7</i>
<i>Materialaufwand.....</i>	<i>7</i>
<i>Geschäfte größeren Umfangs, die mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen     getätigt wurden.....</i>	<i>7</i>
<b>E. Bilanz Gasverteilung zum 31.12.2018 .....</b>	<b>10</b>
<b>F. Gewinn- und Verlustrechnung - Gasverteilung zum 31.12.2018.....</b>	<b>12</b>
<b>G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Gasverteilung 2018 .....</b>	<b>14</b>

# Anhang

## A. Angaben zu Form und Darstellung

Der Jahresabschluss 2018 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

Unter den Vorräten sind bei der Gasverteilung noch in Arbeit befindliche Aufträge ausgewiesen. 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 direkt zugeschlüsselt.

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 1.000.000,00 EUR und wird mit 100,0 % von der FairEnergie GmbH, Reutlingen gehalten. Außerdem stehen der Gesellschaft Kapitalrücklagen in Höhe von 2.059.928,63 EUR zur Verfügung. Die Verteilung des gezeichneten Kapitals und der Rücklagen erfolgt über den aktuellen Anlagenschlüssel auf Basis des Jahres 2018.

## Rückstellungen per 31.12.2018

	<b>Gasverteilung 2018</b>	<b>Gasverteilung 2017</b>
	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	52.452	42.842
Sonstige Rückstellungen	<u>1.044.968</u>	<u>251.971</u>
insgesamt	<u><b>1.097.420</b></u>	<u><b>294.813</b></u>

Die Pensionsrückstellungen wurden unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 3,21 % bzw. 3,24% nach den „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck bewertet und angesetzt. Der so ermittelte Rückstellungsbetrag von insgesamt 1,4 Mio. EUR wurde über den Personalaufwandsschlüssel auf die einzelnen Aktivitäten verteilt.

Die übrigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen in angemessener Höhe. Sie betreffen überwiegend Verpflichtungen gegenüber der Belegschaft, u. a. Urlaubsansprüche, Ansprüche aus Überstunden und Leistungszulagen sowie für Berufsgenossenschaft und Altersteilzeit. Außerdem sind Rückstellungen gebildet für Prüfungskosten, Abrechnungsverpflichtungen sowie für den Überbestand an Auszubildenden. Die nicht direkt zurechenbaren Rückstellungen wurden über den Personalaufwandsschlüssel (Personalrückstellungen wie Jubiläum, Urlaub und Überstunden) auf die Aktivitäten verteilt.

## Verbindlichkeiten

Bei den per 31.12.2018 gebuchten Lieferantenverbindlichkeiten wurde bei Beträgen > 50 TEUR eine direkte Zuordnung zu den Aktivitäten vorgenommen. Die verbleibenden Verbindlichkeiten wurden den sonstigen Aktivitäten direkt zugeordnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sowie gegenüber Gesellschaftern beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Verrechnungsverkehr und werden den sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten sind Positionen, die nicht direkt einer Aktivität zugeordnet werden konnten, den sonstigen Aktivitäten zugeordnet worden.

Für die Verbindlichkeiten der Gasverteilung bestehen zum 31.12.2018 folgende Restlaufzeiten:

Verbindlichkeiten Gasverteilung	Mit einer Restlaufzeit			
	bis zu 1 Jahr	von 1 – 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
gegenüber Kreditinstituten	9.229 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	9.229 (Vj. TEUR 09)
aus Lieferungen und Leistungen	102.155 (Vj. TEUR 646)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	102.155 (Vj. TEUR 646)
gegenüber verbundenen Unternehmen	0 (Vj. TEUR 412)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 412)
gegenüber Gesellschaftern	17.061 (Vj. TEUR 18)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	17.061 (Vj. TEUR 18)
gegenüber Stadt Reutlingen	0 (Vj. TEUR 7)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 7)
sonstige Verbindlichkeiten	142.628 (Vj. TEUR 1.086)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	142.628 (Vj. TEUR 1.086)
<b>Gesamtsumme</b>	<b>271.073</b> (Vj. TEUR 2.169)	<b>0</b> (Vj. TEUR 0)	<b>0</b> (Vj. TEUR 0)	<b>271.073</b> (Vj. TEUR 2.19)

## Verwendete Schlüssel

Zuordnungsschlüssel:	insgesamt EUR	Gas- verteilung EUR
<b>Personalaufwand</b>	<b>20.617.960</b>	<b>759.297</b>
in %:	100,00%	3,68%
<b>Anlagevermögen</b>	<b>5.669.202</b>	<b>52.320</b>
in %:	100,00%	0,92%
<b>Umsatzerlöse (inkl. interne Erlöse)</b>	<b>120.493.394</b>	<b>27.752.117</b>
in %:	100,00%	23,03%
<b>Materialaufwand</b>	<b>95.018.503</b>	<b>24.335.837</b>
in %:	100,00%	25,61%
<b>Bruttospanne (Umsatzerlöse - Materialaufwand):</b>	<b>25.474.890</b>	<b>3.416.281</b>
in %:	100,00%	13,41%

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 die Erlöse aus der Netznutzung, Erlöse aus Mehr-/Minderabrechnung, verrechnete Leistungen an verbundenen Unternehmen sowie die 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 Schadens- und Aufwandsersatzleistungen von Dritten.

### **Materialaufwand**

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

Hierunter fallen u. a. die an den vorgelagerten Netzbetreiber entrichteten Netznutzungsentgelte, Pacht aufwendungen, Aufwendungen für die an Städte und Gemeinden zu entrichtenden Konzessionsabgaben 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 Stadtwerke Reutlingen GmbH erbringt kaufmännische Dienstleistungen für den Bereich Gasverteilung in Höhe von 416 TEUR (Vorjahr 402 TEUR). Des Weiteren erfolgt eine Umlage der Kosten für Betriebsratstätigkeiten sowie für die Nutzung des Verwaltungsgebäudes.

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

Reutlingen, 9. Mai 2019



Klaus Saiger





## E. Bilanz Gasverteilung zum 31.12.2018

<b>Aktiva</b>	<b>Gas- verteilung 2018 EUR</b>	<b>Gas- verteilung 2017 TEUR</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	4.004,00	6
	4.004,00	6
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Verteilungsanlagen	12.660,70	15
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.985,20	36
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.670,24	2
	48.316,14	52
<b>III. Finanzanlagen</b>		
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	278
	0,00	278
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	6
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	668.877,85	3.005
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	10
3. Forderungen an die Stadt Reutlingen	0,00	195
4. Forderungen gegenüber Gesellschaftern	2.297.938,30	752
5. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	513
	2.966.816,15	4.475
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	0,00	6
<b>Summe der Aktiva</b>	<b>3.019.136,29</b>	<b>4.823</b>

## Bilanz Gasverteilung zum 31.12.2018

<b>Passiva</b>	<b>Gas- verteilung 2018 EUR</b>	<b>Gas- verteilung 2017 TEUR</b>
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>Zugeordnetes Eigenkapital</b>	1.650.642,97	2.359
<b>B Rückstellungen</b>		
1. Pensionsrückstellungen	52.452,44	43
2. Sonstige Rückstellungen	1.044.967,88	252
	1.097.420,33	295
<b>C Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.228,84	0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	102.155,30	646
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	102.155,30	646
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	412
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	412
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	17.061,24	18
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	17.061,24	18
5. Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Reutlingen	0,00	7
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	7
6. Sonstige Verbindlichkeiten	142.627,62	1.086
davon		
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	142.627,62	1.086
b) aus Steuern	38.076,00	38
	271.073,00	2.169
<b>Summe der Passiva</b>	<b>3.019.136,29</b>	<b>4.823</b>

## F. Gewinn- und Verlustrechnung - Gasverteilung zum 31.12.2018

	Ergebnis EUR	2018 EUR	2017 TEUR
1. Umsatzerlöse			
a) Erlöse aus Netzentgelten des Geschäftsjahres	26.267.869,37		23.318
b) Erlöse aus Netzentgelten der Vorjahre	0,00		0
c) andere Umsatzerlöse	2.425.061,80		1.531
d) Rückstellung Regulierungskonto Gas	-940.813,82		0
		27.752.117,35	24.849
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-5.779,80	-10
3. Sonstige betriebliche Erträge		231.139,83	108
		27.977.477,38	24.947
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren davon vorgelagerte Netzebenen	18.309.500,34 6.283.842,57		18.110 5.342
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.026.336,49		6.067
		24.335.836,83	24.178
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	560.125,57		513
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	199.171,03		197
		759.296,60	709
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		19.993,20	19
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		350.483,15	353
		25.465.609,78	25.259
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		38.880,44	3
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) gegenüber verbundenen Unternehmen	23.104,33		0
b) gegenüber Kreditinstituten	0,00		0
c) Sonstiges	16.499,98		0
		39.604,31	15
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>2.511.143,73</b>	<b>-324</b>
11. Sonstige Steuern		0,00	0
12. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne		2.511.143,73	0
13. Erträge aus Verlustübernahme		0,00	324
<b>14. Jahresüberschuss</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>



## G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Gasverteilung 2018

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Anfangsstand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2018
1	EUR				
	2	3	4	5	6
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	22.585,00	0,00	0,00	0,00	22.585,00
Zwischensumme I	22.585,00	0,00	0,00	0,00	22.585,00
<b>II. Sachanlagen</b>					
Verteilungsanlagen	67.537,04	0,00	0,00	0,00	67.537,04
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	382.860,24	11.328,80	0,00	0,00	394.189,04
Anlagen im Bau	2.454,36	24.395,64	0,00	23.179,76	3.670,24
Zwischensumme II	452.851,64	35.724,44	0,00	23.179,76	465.396,32
<b>III. Finanzanlagen</b>					
Wertpapiere des Anlagevermögens	278.338,71	0,00	278.338,71	0,00	0,00
<b>Anlagevermögen GASVERTEILUNG</b>	<b>753.775,35</b>	<b>35.724,44</b>	<b>278.338,71</b>	<b>23.179,76</b>	<b>487.981,32</b>

Abschreibungen				Buchwerte		Kennzahlen	
Anfangsstand 01.01.2018	Abschreibungen im Geschäftsjahr	Abgang kum. AfA	Endstand 31.12.2018	Restwert 31.12.2018	Restwert 31.12.2017	AfA Satz	RBW
EUR				EUR		%	
6	7	8	9	10	11	12	13
16.397,00	2.184,00	0,00	18.581,00	4.004,00	6.188,00	9,7	17,7
16.397,00	2.184,00	0,00	18.581,00	4.004,00	6.188,00	9,7	17,7
52.059,74	2.816,60	0,00	54.876,34	12.660,70	15.477,30	4,2	18,7
347.211,24	14.992,60	0,00	362.203,84	31.985,20	35.649,00	3,8	8,1
0,00	0,00	0,00	0,00	3.670,24	2.454,36	0,0	100,0
399.270,98	17.809,20	0,00	417.080,18	48.316,14	53.580,66	3,8	10,4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.338,71	0	0
415.667,98	19.993,20	0,00	435.661,18	52.320,14	338.107,37	4,1	10,7