

FairNetz GmbH
Reutlingen



FairNetz

Tätigkeitsabschluss Stromverteilung 2018
1. Januar bis 31. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

A. Angaben zu Form und Darstellung.....	3
B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	3
C. Angaben zu Positionen der Bilanz.....	3
<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>
D. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung	7
<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>
E. Bilanz Stromverteilung zum 31.12.2018	10
F. Gewinn-und Verlustrechnung Stromverteilung 2018	12
G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Stromverteilung 2018.....	14

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 Stromverteilung 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 Stromaktivitäten 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

	Stromverteilung 2018 EUR	Stromverteilung 2017 EUR
Pensionsrückstellungen	250.029	228.548
Sonstige Rückstellungen	<u>2.599.881</u>	<u>896.510</u>
insgesamt	<u>2.849.910</u>	<u>1.125.058</u>

Die Pensionsrückstellungen wurden unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 3,2 % 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 (Personalarückstellungen 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 Stromverteilung bestehen zum 31.12.2018 folgende Restlaufzeiten:

Verbindlichkeiten Stromverteilung	Mit einer Restlaufzeit			
	bis zu 1 Jahr	von 1 – 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
gegenüber Kreditinstituten	97.526 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	97.526 (Vj. TEUR 0)
aus Lieferungen und Leistungen	1.770.612 (Vj. TEUR 4.200)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	1.770.612 (Vj. TEUR 4.200)
gegenüber verbundenen Unternehmen	0 (Vj. TEUR 1.054)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 1.054)
gegenüber Gesellschaftern	396.176 (Vj. TEUR 92)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	396.176 (Vj. TEUR 92)
gegenüber Stadt Reutlingen	0 (Vj. TEUR 147)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 147)
sonstige Verbindlichkeiten	656.062 (Vj. TEUR 4.408)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	656.062 (Vj. TEUR 4.408)
Gesamtsumme	2.920.376 (Vj. TEUR 9.901)	0 (Vj. TEUR 0)	0 (Vj. TEUR 0)	2.920.376 (Vj. TEUR 9.901)

Verwendete Schlüssel

Zuordnungsschlüssel:	insgesamt EUR	Strom- verteilung EUR
Personalaufwand	20.617.960	3.619.390
in %:	100,00%	17,55%
Anlagevermögen	5.669.202	552.893
in %:	100,00%	9,75%
Umsatzerlöse (inkl. interne Erlöse)	120.493.394	65.517.287
in %:	100,00%	54,37%
Materialaufwand	95.018.503	64.406.151
in %:	100,00%	67,78%
Bruttospanne (Umsatzerlöse - Materialaufwand):	25.474.890	1.111.136
in %:	100,00%	4,36%

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, sämtliche Umlagen, Mehr-/Mindererlöse, 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, 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, der Aufwand aus Mehr-/Mindererlösen Strom, die Pacht aufwendungen, die an Städte und Gemeinden zu entrichtenden Konzessionsabgaben 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.

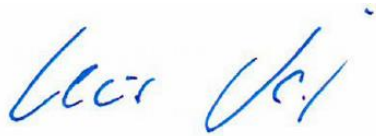
Geschäfte größeren Umfangs, die mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen getätigt wurden

Die 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 839 TEUR (Vorjahr 871 TEUR). Des Weiteren erfolgt eine Umlage der Kosten für Betriebsrattstätigkeiten 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 Stromverteilung zum 31.12.2018

Aktiva	Strom- verteilung 2018 EUR	Strom- verteilung 2017 TEUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	64.510,00	86
	<u>64.510,00</u>	<u>86</u>
II. Sachanlagen		
1. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	95.380,00	105
2. Verteilungsanlagen	0,00	0
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	338.324,56	389
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	54.678,63	6
	<u>488.383,19</u>	<u>500</u>
III. Finanzanlagen		
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	353
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	615
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.127.680,59	3.478
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	159
3. Forderungen an die Stadt Reutlingen	0,00	503
4. Forderungen gegen Gesellschaftern	1.621.133,73	4.246
5. Sonstige Vermögensgegenstände	800.270,94	1.323
	<u>3.549.085,26</u>	<u>9.709</u>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	17
Summe der Aktiva	4.101.978,45	11.280

Bilanz Stromverteilung zum 31.12.2018

Passiva	Strom- verteilung 2018 EUR	Strom- verteilung 2017 TEUR
A. Eigenkapital		
zugeordnetes Eigenkapital	-1.668.308,29	254
B. Rückstellungen		
1. Pensionsrückstellungen	250.028,58	229
2. Sonstige Rückstellungen	2.599.881,05	896
	2.849.909,62	1.125
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	97.525,75	0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	97.525,75	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.770.612,13	4.200
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.770.612,13	4.200
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	1.054
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	1.054
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	396.176,03	92
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	396.176,03	92
5. Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Reutlingen	0,00	147
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	147
6. Sonstige Verbindlichkeiten	656.062,20	4.408
davon		
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	656.062,20	4.408
b) aus Steuern	0,00	100
	2.920.377,12	9.901
Summe der Passiva	4.101.978,45	11.280

F. Gewinn- und Verlustrechnung Stromverteilung zum 31.12.2018

	Ergebnis EUR	2018 EUR	2017 TEUR
1. Umsatzerlöse			
a.) Erlöse aus Netzentgelten des Geschäftsjahres	54.356.173,29		54.425
b.) andere Umsatzerlöse	11.161.113,39		9.693
		65.517.286,68	64.119
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-80.643,15	17
3. Sonstige betriebliche Erträge		420.899,64	344
		65.857.543,17	64.480
4. Materialaufwand:			
a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren davon vorgelagerte Netzebenen	52.592.476,09 16.680.316,56		49.891 14.944
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.813.674,59		12.320
		64.406.150,68	62.211
5. Personalaufwand:			
a.) Löhne und Gehälter	2.797.458,90		2.920
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	821.931,23		864
		3.619.390,13	3.784
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		131.866,71	129
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		625.799,41	629
		68.783.206,93	66.752
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		21.744,57	3
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
a) gegenüber verbundenen Unternehmen	29.265,48		0
b.) Sonstiges	20.899,98		19
		50.165,46	19
10. Ergebnis nach Steuern		-2.954.084,65	-2.287
11. Sonstige Steuern		1.510,00	3
12. Erträge aus Verlustübernahme		2.955.594,65	2.290
13. Jahresüberschuss		0,00	0

G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Stromverteilung 2018

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Anfangsstand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2018
	EUR				
1	2	3	4	5	6
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	141.766,39	0,00	0,00	0,00	141.766,39
Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme I	141.766,39	0,00	0,00	0,00	141.766,39
II. Sachanlagen					
Technische Anlagen und Maschinen	212.071,46	0,00	0,00	0,00	212.071,46
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.449.086,83	49.802,13	256.601,09	0,00	1.242.287,87
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.645,03	99.898,01	0,00	50.864,41	54.678,63
Zwischensumme II	1.666.803,32	149.700,14	256.601,09	50.864,41	1.509.037,96
III. Finanzanlagen					
Wertpapiere des Anlagevermögens	352.562,17	0,00	352.562,17	0,00	0,00
Anlagevermögen STROMVERTEILUNG	2.161.131,88	149.700,14	609.163,26	50.864,41	1.650.804,35

Abschreibungen					Buchwerte		Kennzahlen	
Anfangsstand 01.01.2018	Abschreibungen im Geschäftsjahr	Zugang kum. AfA	Abgang kum. AfA	Endstand 31.12.2018	Restwert 31.12.2018	Restwert 31.12.2017	AfA Satz	RBW
EUR					EUR		%	
7	8	9	10	11	12	13	14	15
55.461,99	21.794,40	0,00	0,00	77.256,39	64.510,00	86.304,40	15,4	45,5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
55.461,99	21.794,40	0,00	0,00	77.256,39	64.510,00	86.304,40	15,4	45,5
106.967,46	9.724,00	0,00	0,00	116.691,46	95.380,00	105.104,00	4,6	45,0
1.060.216,09	100.348,31	0,00	256.601,09	903.963,31	338.324,56	388.870,74	8,1	27,2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.678,63	5.645,03	0,0	100,0
1.167.183,55	110.072,31	0,00	256.601,09	1.020.654,77	488.383,19	499.619,77	7,3	32,4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.562,17	0,0	100,0
1.222.645,54	131.866,71	0,00	256.601,09	1.097.911,16	552.893,19	938.486,34	8,0	33,5