Tätigkeitsabschlüsse für Tätigkeiten

nach § 6 b Abs. 3 S. 1 EnWG

(Stromnetz)

Segmentbilanz der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH zum 31. Dezember 2015

Strom Netz

Aktiva

	Stand am 31. Dezember 2015		Stand am 31. Dezember 2014	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		103.347,90		112.919,77
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstückgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	422.803,06		435.914,40	
2. Techn. Anlagen und Maschinen	1.956.070,30		1.842.699,15	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	118.876,48		127.129,90	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.851,41	2.501.601,25	3.851,41	2.409.594,86
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen	0,00		127.598,38	
2. Wertpapiere	256,87		255,90	
3. Sonstige Ausleihungen	552,64	809,51	550,55	128.404,83
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte		47.704,13		42.895,85
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	323.801,34		567.734,66	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00		0,00	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	38.197,79	361.999,13	340.321,49	908.056,15
III. Kassenbestand, Postgiroguthaben und Guthaben bei Kreditinstituten		548.894,13		1.164.018,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00		1.150,32
		3.564.356,05		**4.767.040,26**

Passiva

	Stand am 31. Dezember 2015		Stand am 31. Dezember 2014	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Eigenkapital		2.293.251,82		2.970.928,07
B. Empfangene Ertragszuschüsse		442.047,00		353.494,00
C. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verplichtungen	115.261,61		55.399,34	
2. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
3. Sonstige Rückstellungen	233.326,98	348.588,59	92.621,25	148.020,59
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		68.609,58	
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.807,78		3.807,78	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	346.383,65		436.600,05	
4. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0,00		285.976,96	
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00		38.995,17	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	130.277,21		403.073,36	
7. Verrechnung gegenüber anderen Unternehmensaktivitäten		480.468,64	57.534,70	1.294.597,60
		3.564.356,05		**4.767.040,26**

Gewinn- und Verlustrechnung

für das Geschäftsjahr 2015 (01. Januar - 31. Dezember 2015)

Strom Netz

	Stand am 31.12.2015		Stand am 31.12.2014	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse				
a) Umsatzerlöse	6.586.729,56		6.455.791,68	
b) innerbetriebliche Leistungsverrechnung	485.830,44	7.072.560,00	439.298,52	6.895.090,20
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		68.284,02		40.820,24
3. Sonstige betriebliche Erträge		280.444,89		351.484,57
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	4.175.523,56		4.218.417,24	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	116.335,88		148.661,51	
c) innerbetriebliche Leistungsverrechnung	272.159,69	4.564.019,13	405.448,94	4.772.527,69
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.058.828,44		1.029.410,20	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	341.485,35		291.285,35	
c) innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-40.486,38	1.359.827,41	-119.398,79	1.201.296,76
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen		267.252,15		277.038,94
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.055.459,43		936.767,11
8. Erträge aus Beteiligungen		0,00		13.028,27
9. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		211,11		15.469,03
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		3.069,13		6.579,57
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**171.872,77**		**121.682,24**
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		11.139,89		7.570,49
13. Sonstige Steuern		11.283,79		6.502,27
14. Jahresüberschuss vor Gewinnabführung		**149.449,09**		**107.649,48**
15. Aufwendungen aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages				107.609,48
16. Jahresergebnis				**0,00**

Anlagespiegel zum 31.12.2015

Strom Netz

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						
	Anfangsstand	Differrenz Anfangsstand	Zugang	Abgang	+/- Um-buchungen	Endstand	Anfangsstand	Differrenz Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Restbuchwert	Buchwert Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände													
Software und Baukostenzuschüsse	793.133,47	1.041,98	14.568,22	0,00	0,00	808.743,67	680.213,70	730,18	24.451,89	0,00	705.395,77	103.347,90	112.919,77
Sachanlagen													
Grundstücke, grundstücks-gleiche Rechte und Bauten	1.464.579,14	-3.811,41	3.912,21	0,00	0,00	1.464.679,94	1.028.664,74	-2.857,00	16.069,14	0,00	1.041.876,88	422.803,06	435.914,40
Techn. Anlagen u. Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	20.094.187,03	0,00	300.714,09	38.020,93	0,00	20.356.880,19	18.251.487,88	0,00	187.342,94	38.020,93	18.400.809,89	1.956.070,30	1.842.699,15
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.968.736,78	14.323,87	30.348,72	113.498,63	0,00	2.899.910,74	2.841.606,88	13.537,83	39.388,18	113.498,63	2.781.034,26	118.876,48	127.129,90
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.851,41	0,00	0,00	0,00	0,00	3.851,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.851,41	3.851,41
Summe Sachanlagen	24.531.354,36	10.512,46	334.975,02	151.519,56	0,00	24.725.322,28	22.121.759,50	10.680,83	242.800,26	151.519,56	22.223.721,03	2.501.601,25	2.409.594,86
Finanzanlagen													
Beteiligungen	127.598,38	-127.598,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.598,38
Wertpapiere	255,90	0,97	0,00	0,00	0,00	256,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256,87	255,90
Sonstige Ausleihungen	550,55	2,09	0,00	0,00	0,00	552,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552,64	550,55
Summe Finanzanlagen	128.404,83	-127.595,32	0,00	0,00	0,00	809,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809,51	128.404,83
Summe Anlagevermögen	**25.452.892,66**	**-116.040,88**	**349.543,24**	**151.519,56**	**0,00**	**25.534.875,46**	**22.801.973,20**	**11.411,01**	**267.252,15**	**151.519,56**	**22.929.116,80**	**2.605.758,66**	**2.650.919,46**

Anhang Strom Netz
der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH
31. Dezember 2015

I. Erläuterungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanzierung und Bewertungsmethoden

Die Zuordnung der Aktiva und Passiva sowie der Erträge und Aufwendungen auf den Betriebszweig „Strom Netz“ und die anderen Aktivitäten außerhalb der Sparte Strom Netz erfolgt weitestgehend direkt.
Soweit Verteilungen notwendig sind, wird eine sachgerechte Verteilungsschlüsselung angewandt. Durch diese Vorgehensweise ist eine verursachungsgerechte Zuordnung gewährleistet.

Das Jahresergebnis ist entsprechend der Unbundling Gewinn- und Verlustrechnungen direkt zugeordnet.
Die sonstigen Verbindlichkeiten sind entsprechend dem Verhältnis der nach den vorstehenden Regeln zugeordneten Aktiva und Passiva auf die Betriebszweige aufgeteilt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. In die Herstellungskosten der selbst erstellten Anlagen wurden neben den direkten Kosten auch anteilige Gemeinkosten eingerechnet.
Für Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis zu € 1.000,00 wird ein Sammelpool gebildet und über 5 Jahre abgeschrieben.

Die bis zum 31. Dezember 2002 empfangenen Ertragszuschüsse werden jährlich mit 5 % des Ursprungsbetrages aufgelöst und weiterhin unter dem Bilanzposten B. „Empfangene Ertragszuschüsse“ ausgewiesen.
Die ab dem 01. Januar 2003 empfangenen Ertragszuschüsse werden aktivisch vom Anlagevermögen abgesetzt und entsprechend der Abschreibung der Verteilungsanlagen aufgelöst. Die empfangenen Ertragszuschüsse ab dem 01. Januar 2010 werden unter dem Bilanzposten B „Empfangene Ertragszuschüsse“ ausgewiesen und über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer aufgelöst.

Die Pensionsrückstellungen sind nach dem Teilwertverfahren mit einem Zinssatz von 4,53 % unter Berücksichtigung einer Rentensteigerung von 1,0 % bewertet. Der Bewertung liegen die Richttafeln (RT 2005G) von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle ungewissen Verbindlichkeiten und sonstigen erkennbaren Risiken mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag berücksichtigt. Soweit die in den sonstigen Rückstellungen enthaltenen Beträge eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr haben, sind diese unter Berücksichtigung zu erwartender Kosten- und Preissteigerungen bewertet und unter Heranziehung des durchschnittlichen Marktzinssatzes der letzten sieben Jahre gemäß § 253 Abs. 2 HGB auf den Bilanzstichtag abgezinst.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem **Erfüllungsbetrag** ausgewiesen.

Abweichungen zum Vorjahr
Abweichend zum Vorjahr wird das Jahresergebnis vor Gewinnabführung in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen. In der Bilanz wird dieser Posten dem Eigenkapital zugewiesen.
Die Forderung gegenüber anderen Unternehmensaktivitäten T€ 909 wird mit dem Eigenkapital verrechnet.
Außerdem wurde eine Abrechnungsparte „Kundenbeziehungen“ für die Forderungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung eingerichtet. Die gegenüber dieser Sparte im Saldo bestehende Forderung ist unter der Position „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ ausgewiesen

2. Angaben zu Positionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt.

b) Beteiligungen

Es bestehen Beteiligungen an der

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€
Kom9 GmbH & Co. KG anteilig Segment Strom Netz Verteilungsschlüssel Betriebsergebnis	0	128
Gesamt	**0**	**128**

Die Beteilig der KOM9 wurde den Sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

c) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	324	568
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	38	340
Gesamt	**362**	**908**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen Energieverkäufe, Installationen sowie Ertragszuschüsse. Hier ist auch der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablese- und Bilanzstichtag enthalten. Die Forderungen sind kurzfristig.

a) Rückstellungen

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	115	55
2. Steuerrückstellungen	0	0
3. Sonstige Rückstellungen	233	93
Gesamt	**348**	**148**

In den Pensionsrückstellungen sind anteilige Kosten für eine VBL Rückstellung enthalten. Die sonstigen Rückstellungen betreffen Kosten für das Regulierungskonto (T€ 6), Ausstehende Rechnungen (T€ 38) sowie anteilige Kosten für Urlaubsverpflichtungen, Berufsgenossenschaftsbeiträge, interne Jahresabschlusskosten, Archivierung, Prüfungs- und Beratungskosten. Außerdem wurde eine Rückstellung für das Risiko einer zukünftigen Betriebsprüfung gebildet.

b) Verbindlichkeiten

	31.12.2015 in T€	Restlaufzeit bis 1 Jahr in T€	Restlaufzeit 1-5 Jahren in T€	Restlaufzeit über 5 Jahre in T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4	4	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	346	346	0	0
4. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0	0	0	0
6. Sonstige Verbindlichkeiten	130	130	0	0
7. Verrechnung ggü. anderen Unternehmensaktivitäten	0	0	0	0
Gesamt	**480**	**480**	**0**	**0**

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

a) Umsatzerlöse

Die innerbetriebliche Leistungsverrechnung in der Position Umsatzerlöse beinhaltet im Wesentlichen die Umsatzerlöse aus KWK-G-Strom T€ 452 (Vorjahr T€ 414), der an den Vertrieb weiterverkauft wurde und die Netznutzung T€ 34 (Vorjahr T€ 25) durch andere Unternehmensbereiche.

b) Materialaufwand

Die innerbetriebliche Leistungsverrechnung in der Position Materialaufwand beinhaltet größtenteils den Aufwand für die Verlustenergie T€ 114 (Vorjahr T€ 225), den Aufwand für Differenzbilanzkreiskosten T€ 80 (Vorjahr T€ 85), die Einspeisung des selbst erzeugten Stroms eines BHKWs T€ 56 (Vorjahr T€ 68) und die daraus resultierenden vermiedenen Netzentgelte T€ 9 (Vorjahr T€ 13) sowie den Betriebsverbrauch der Sparte Strom Netz.

c) Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 577 (Vorjahr T€ 575) enthalten.

Tätigkeitsabschlüsse für Tätigkeiten

nach § 6 b Abs. 3 S. 1 EnWG

(Gasnetz)

Segmentbilanz der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH zum 31. Dezember 2015

Gas Netz

Aktiva

	Stand am 31. Dezember 2015		Stand am 31. Dezember 2014	
A. Anlagevermögen	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		64.040,94		62.580,45
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstückgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	139.503,76		143.468,92	
2. Techn. Anlagen und Maschinen	2.572.380,99		2.608.401,22	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.988,51		60.546,11	
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.962,40	2.793.835,66	5.962,40	2.818.378,65
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen	0,00		436.386,47	
2. Wertpapiere	115,19		98,83	
3. Sonstige Ausleihungen	247,83	363,02	212,63	436.697,93
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte		37.848,20		24.921,16
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		66.399,81	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00		0,00	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	351,82		86.981,63	
4. Verrechnung gegenüber anderen Unternehmensaktivitäten	0,00	351,82	1.070.952,65	1.224.334,09
III. Kassenbestand, Postgiroguthaben und Guthaben bei Kreditinstituten		182.846,14		767.496,45
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00		444,27
		3.079.285,78		**5.334.853,00**

Passiva

	Stand am 31. Dezember 2015		Stand am 31. Dezember 2014	
A. Eigenkapital				
I. Eigenkapital		2.252.986,33		3.393.091,23
B. Empfangene Ertragszuschüsse		490.535,00		457.189,00
C. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verplichtungen	51.688,78		21.395,99	
2. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
3. Sonstige Rückstellungen	144.714,36	196.403,14	403.245,25	424.641,24
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.892,88		234.644,77	
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.231,84		3.559,57	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.302,46		90.172,87	
4. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	39.873,52		182.394,21	
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00		115.701,65	
6. Sonstige Verbindlichkeiten	71.060,61	139.361,31	433.458,46	1.059.931,53
		3.079.285,78		**5.334.853,00**

Gewinn- und Verlustrechnung

für das Geschäftsjahr 2015 (01. Januar - 31. Dezember 2015)

Gas Netz

	Stand am 31.12.2015		Stand am 31.12.2014	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse				
a) Umsatzerlöse	2.194.153,68		1.890.492,68	
b) innerbetriebliche Leistungsverrechnung	26.812,25	2.220.965,93	31.331,48	1.921.824,16
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		20.409,16		17.519,26
3. Sonstige betriebliche Erträge		375.228,83		437.038,97
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren	671.499,85		694.264,88	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	95.234,54		70.712,68	
c) innerbetriebliche Leistungsverrechnung	53.649,08	820.383,47	66.728,80	831.706,36
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	438.582,48		474.105,10	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	142.450,38		140.683,76	
c) innerbetriebliche Leistungsverrechnung	-18.867,97	562.164,89	-73.948,98	540.839,88
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen		310.483,79		313.073,06
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		443.631,01		348.388,48
8. Erträge aus Beteiligungen		0,00		44.619,04
9. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		588,98		5.366,66
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.031,15		47.971,50
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**479.498,59**		**344.388,81**
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		31.078,58		21.449,71
13. Sonstige Steuern		4.172,28		3.653,53
14. Jahresüberschuss vor Gewinnabführung		**444.247,73**		**319.285,57**
15. Aufwendungen aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages				319.285,57
16. Jahresergebnis				**0,00**

Anlagespiegel zum 31.12.2015
Gas Netz

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						
	Anfangsstand	Differrenz Anfangsstand	Zugang	Abgang	+/- Um-buchungen	Endstand	Anfangsstand	Differrenz Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Restbuchwert	Buchwert Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände													
Software und Baukostenzuschüsse	264.779,44	17.549,20	11.824,08	0,00	0,00	294.152,72	202.198,99	12.297,87	15.614,92	0,00	230.111,78	64.040,94	62.580,45
Sachanlagen													
Grundstücke, grundstücks-gleiche Rechte und Bauten	498.745,50	3.363,00	1.649,96	0,00	0,00	503.758,46	355.276,58	2.520,88	6.457,24	0,00	364.254,70	139.503,76	143.468,92
Techn. Anlagen u. Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	17.472.370,46	0,00	232.492,79	9.862,71	0,00	17.695.000,54	14.863.969,24	0,00	268.513,02	9.862,71	15.122.619,55	2.572.380,99	2.608.401,22
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.001.357,32	89.603,24	30.400,21	0,00	0,00	1.121.360,77	940.811,21	84.662,44	19.898,61	0,00	1.045.372,26	75.988,51	60.546,11
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.962,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5.962,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.962,40	5.962,40
Summe Sachanlagen	18.978.435,68	92.966,24	264.542,96	9.862,71	0,00	19.326.082,17	16.160.057,03	87.183,32	294.868,87	9.862,71	16.532.246,51	2.793.835,66	2.818.378,65
Finanzanlagen													
Beteiligungen	436.386,47	-436.386,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.386,47
Wertpapiere	98,83	16,36	0,00	0,00	0,00	115,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,19	98,83
Sonst. Ausleihungen	212,63	35,20	0,00	0,00	0,00	247,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,83	212,63
Summe Finanzanlagen	436.697,93	-309.099,55	0,00	0,00	0,00	363,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363,02	436.697,93
Summe Anlagevermögen	**19.679.913,05**	**-198.584,11**	**276.367,04**	**9.862,71**	**0,00**	**19.620.597,91**	**16.362.256,02**	**99.481,19**	**310.483,79**	**9.862,71**	**16.762.358,29**	**2.858.239,62**	**3.317.657,03**

Anhang Gas Netz
der Stadtwerke Bad Harzburg GmbH
31. Dezember 2015

I. Erläuterungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanzierung und Bewertungsmethoden

Die Zuordnung der Aktiva und Passiva sowie der Erträge und Aufwendungen auf den Betriebszweig „Gas Netz“ und die anderen Aktivitäten außerhalb der Sparte Gas Netz erfolgt weitestgehend direkt.
Soweit Verteilungen notwendig sind, wird eine sachgerechte Verteilungsschlüsselung angewandt. Durch diese Vorgehensweise ist eine verursachungsgerechte Zuordnung gewährleistet.

Das Jahresergebnis ist entsprechend der Unbundling Gewinn- und Verlustrechnungen direkt zugeordnet.
Die sonstigen Verbindlichkeiten sind entsprechend dem Verhältnis der nach den vorstehenden Regeln zugeordneten Aktiva und Passiva auf die Betriebszweige aufgeteilt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. In die Herstellungskosten der selbst erstellten Anlagen wurden neben den direkten Kosten auch anteilige Gemeinkosten eingerechnet.
Für Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis zu € 1.000,00 wird ein Sammelpool gebildet und über 5 Jahre abgeschrieben.

Die bis zum 31. Dezember 2002 empfangenen Ertragszuschüsse werden jährlich mit 5 % des Ursprungsbetrages aufgelöst und weiterhin unter dem Bilanzposten B. „Empfangene Ertragszuschüsse“ ausgewiesen.
Die ab dem 01. Januar 2003 empfangenen Ertragszuschüsse werden aktivisch vom Anlagevermögen abgesetzt und entsprechend der Abschreibung der Verteilungsanlagen aufgelöst. Die empfangenen Ertragszuschüsse ab dem 01. Januar 2010 werden unter dem Bilanzposten B „Empfangene Ertragszuschüsse“ ausgewiesen und über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer aufgelöst.

Die Pensionsrückstellungen sind nach dem Teilwertverfahren mit einem Zinssatz von 4,53 % unter Berücksichtigung einer Rentensteigerung von 1,0 % bewertet. Der Bewertung liegen die Richttafeln (RT 2005G) von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle ungewissen Verbindlichkeiten und sonstigen erkennbaren Risiken mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag berücksichtigt. Soweit die in den sonstigen Rückstellungen enthaltenen Beträge eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr haben, sind diese unter Berücksichtigung zu erwartender Kosten- und Preissteigerungen bewertet und unter Heranziehung des durchschnittlichen Marktzinssatzes der letzten sieben Jahre gemäß § 253 Abs. 2 HGB auf den Bilanzstichtag abgezinst.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem **Erfüllungsbetrag** ausgewiesen.

Abweichungen zum Vorjahr

Abweichend zum Vorjahr wird das Jahresergebnis vor Gewinnabführung in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen. In der Bilanz wird dieser Posten dem Eigenkapital zugewiesen.

Die Forderung gegenüber anderen Unternehmensaktivitäten T€ 1.541 wird mit dem Eigenkapital verrechnet.

Außerdem wurde eine Abrechnungsparte „Kundenbeziehungen“ für die Forderungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung eingerichtet. Die gegenüber dieser Sparte im Saldo bestehende Forderung ist unter der Position „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ ausgewiesen.

2. Angaben zu Positionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt.

b) Beteiligungen

Es bestehen Beteiligungen an der

	31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€
Kom9 GmbH & Co. KG anteilig Segment Gas Netz Verteilungsschlüssel Betriebsergebnis	0	436
Gesamt	**0**	**436**

Die Beteilig der KOM9 wurde den Sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

c) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

		31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	66
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	0	87
4.	Verrechnung ggü. anderen Unternehmensaktivitäten	0	1.071
	Gesamt	**0**	**1.224**

Bei den Forderungen wird die Verrechnung gegenüber anderen Unternehmensteilen ausgewiesen.

a) Rückstellungen

		31.12.2015 in T€	31.12.2014 in T€
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	51	22
2.	Steuerrückstellungen	0	0
3.	Sonstige Rückstellungen	145	403
	Gesamt	**196**	**425**

In den Pensionsrückstellungen sind anteilige Kosten für eine VBL Rückstellung enthalten. Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für die Mehr- und Mindermengenabrechnung des Jahres 2015 (T€ 24) und ausstehende Rechnungen (T€ 44). Des Weiteren sind Rückstellungen für Urlaubsverpflichtungen, Berufsgenossenschaftsbeiträge, interne Jahresabschlusskosten, Archivierung, Prüfungs- und Beratungskosten und Kosten für das Risiko einer zukünftigen Betriebsprüfung gebildet.

d) Verbindlichkeiten

	31.12.2015 in T€	Restlaufzeit bis 1 Jahr in T€	Restlaufzeit 1-5 Jahren in T€	Restlaufzeit über 5 Jahre in T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19	5	14	0
2. Erhaltene Anzahlungen Anzahlungen auf Bestellungen	4	4	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	5	0	0
4. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	40	40	0	0
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0	0	0	0
6. Sonstige Verbindlichkeiten	71	71	0	0
Gesamt	**139**	**125**	**14**	

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

a) Umsatzerlöse

Die innerbetriebliche Leistungsverrechnung in der Position Umsatzerlöse beinhaltet die Netznutzung durch andere Unternehmensbereiche.

b) Materialaufwand

Die innerbetriebliche Leistungsverrechnung in der Position Materialaufwand beinhaltet die Mehr- und Mindermengenabrechnung und den Betriebsverbrauch der Sparte Gas Netz.

c) Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 170 (Vorjahr T€ 162) enthalten.