

**Tätigkeitsabschlüsse für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

gemäß § 6b Absatz 3 EnWG

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Allgemeine Erläuterungen	
Gesetzliche Vorgaben	3
Tätigkeitsabschluss Elektrizitätsverteilung	4 – 5
Tätigkeitsabschluss Gasverteilung	6 – 7
Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen	8
I. Allgemeine Angaben	8
II. Erläuterungen zu den Zuordnungsregeln	9
III. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Tätigkeitsabschlüsse	9 - 10

Allgemeine Erläuterungen

Gesetzliche Vorgaben

Nach § 6b Abs. 1 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) haben Energieversorgungsunternehmen i. S. d. § 3 Nr. 38 EnWG, einschließlich rechtlich selbständiger Unternehmen, die zu einer Gruppe verbundener Elektrizitäts- oder Gasunternehmen gehören und mittelbar oder unmittelbar energiespezifische Dienstleistungen erbringen, und rechtlich selbständige Netzbetreiber sowie Betreiber von Speicheranlagen ungeachtet ihrer Eigentumsverhältnisse und ihrer Rechtsform einen Jahresabschluss und Lagebericht nach den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 264 ff. HGB) aufzustellen, prüfen zu lassen und offen zu legen.

Dabei umfasst die Prüfung auch die Einhaltung der Pflichten zur internen Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG.

Als vertikal integriertes Versorgungsunternehmen im Sinne von § 3 Nr. 38 EnWG hat die Netzgesellschaft Lübecke mbH zur Vermeidung von Diskriminierung und Quersubventionierung in ihrer internen Rechnungslegung jeweils getrennte Konten für jede ihrer Tätigkeiten aus den Bereichen Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung so zu führen, wie dies erforderlich wäre, wenn diese Tätigkeiten von rechtliche selbständigen Unternehmen ausgeführt würden.

**Bilanz der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung
der Netzgesellschaft Lübbecke mbH, Lübbecke
zum 31. Dezember 2019**

Aktivseite

Passivseite

	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2018
	€	T€		€	T€
A. Umlaufvermögen			A. zugeordnetes Eigenkapital	770.252	296
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			1. Gezeichnetes Kapital	12.500	13
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	566.979	332	2. Zugeordnetes Eigenkapital	757.752	283
2. Forderungen gegen die Gesellschafter	1.159.798	538	B. Ertragszuschüsse	1.044.081	975
3. sonstige Vermögensgegenstände	641.672	697	C. Rückstellungen		
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	73.859	175	sonstige Rückstellungen	19.658	23
B. Rechnungsabgrenzungsposten	111.550	124	D. Verbindlichkeiten		
			1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	30.996	0
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	577.321	683
			3. sonstige Verbindlichkeiten	0	-235
			E. Rechnungsabgrenzungsposten	111.550	124
	<u>2.553.858</u>	<u>1.866</u>		<u>2.553.858</u>	<u>1.866</u>

Gewinn- und Verlustrechnung Tätigkeit Elektrizitätsverteilung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

der

Netzgesellschaft Lübbecke mbH, Lübbecke

	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>Vorjahr T€</u>
1. Umsatzerlöse		12.281.692,88	11.678
2. sonstige betriebliche Erträge		21.680,57	15
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-7.308.550,30		-7.110
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.749.266,92	-11.057.817,22	-3.667
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-316.933,59		-270
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: € 23.591,77 (Vorjahr € 20.114,78)	-80.238,44	-397.172,03	-69
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-611.499,68	-560
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.977,17	0
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0
8. Ergebnis vor Steuern		238.861,69	17
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00
10. Ergebnis nach Steuern		238.861,69	17
11. aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn/ ausgeglichenere Verluste		-238.861,69	-17
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		0	0

**Bilanz der Tätigkeit Gasverteilung
der Netzgesellschaft Lübbecke mbH, Lübbecke
zum 31. Dezember 2019**

Aktivseite

Passivseite

	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2018
	€	T€		€	T€
A. Umlaufvermögen			A. zugeordnetes Eigenkapital	6.000	0
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			Gezeichnetes Kapital	6.000	6
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	346.629	802	Kapitalverrechnungsposten	0	-6
2. Forderungen gegen die Gesellschafter	0	0	B. Ertragszuschüsse	720.194	670
3. sonstige Vermögensgegenstände	387.493	872	C. Rückstellungen		
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	24.669	124	sonstige Rückstellungen	52.314	12
B. Rechnungsabgrenzungsposten	73.666	74	D. Verbindlichkeiten		
C. <u>nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	755.509	238	1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	9.683	0
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139.383	137
			3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	86.979	249
			4. sonstige Verbindlichkeiten	506.998	968
			E. Rechnungsabgrenzungsposten	66.415	74
	<u>1.587.966</u>	<u>2.110</u>		<u>1.587.966</u>	<u>2.110</u>

Gewinn- und Verlustrechnung Tätigkeit Gasverteilung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

der

Netzgesellschaft Lübbecke mbH, Lübbecke

	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>Vorjahr T€</u>
1. Umsatzerlöse		5.462.552,92	5.567
2. sonstige betriebliche Erträge		38.974,74	22
3. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1.341.253,41		-1.273
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.196.295,48	-4.537.548,89	-2.789
4. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-228.441,47		-216
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: € 17.058,17 (Vorjahr € 16.177,24)	-58.355,61	-286.797,08	-54
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-591.084,63	-568
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		907,56	0
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0
8. Ergebnis vor Steuern		87.004,62	689
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	
10. Ergebnis nach Steuern		87.004,62	689
11. aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn/ ausgeglichenere Verluste		-87.004,62	-689
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<u>0</u>	<u>0</u>

Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen 2019

I. Allgemeine Angaben

Nach dem Gesetz über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz – EnWG) haben vertikal integrierte Energieversorgungsunternehmen im Sinne des § 3 Nr. 38 EnWG, einschließlich rechtlich selbständiger Unternehmen, die zu einer Gruppe verbundener Elektrizitäts- oder Gasunternehmen gehören und mittelbar oder unmittelbar energiespezifische Dienstleistungen erbringen, und rechtlich selbständige Netzbetreiber sowie Betreiber von Speichieranlagen nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG jeweils getrennte Konten zu führen und für jede ihrer Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 bis 6 EnWG einen gesonderten Tätigkeitsabschluss aufzustellen.

Dementsprechend wurden für die Netzgesellschaft Lübecke mbH die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung erstellt.

Grundlage der Tätigkeitsabschlüsse nach § 6b Abs. 3 EnWG ist der nach den gesetzlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2019.

Berichtspflichten, die wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang erfüllt werden können, wurden überwiegend in die Erläuterungen übernommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnungen sind nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die im Anhang der Netzgesellschaft Lübecke mbH genannten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden finden auch in den Tätigkeitsabschlüssen entsprechende Anwendung.

II. Erläuterungen zu den Zuordnungsregeln

Auf Grund der Organisationsstruktur der Netzgesellschaft Lübbecke mbH werden auf Basis von Einzelkonten und Kontenmerkmalen die wesentlichen Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge der Unternehmenstätigkeiten direkt zugeordnet. In den Fällen, wo dies nicht möglich ist oder mit unververtretbarem Aufwand verbunden wäre, erfolgt die Zurechnung grundsätzlich nach branchenüblichen Schlüsseln, die eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten ermöglichen.

Die nach sachgerechter Zuordnung und Schlüsselung der Konten entstandenen Residualgrößen in den einzelnen Tätigkeitsbilanzen werden im zugeordneten Eigenkapital ausgewiesen.

III. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Tätigkeitsabschlüsse

Der Elektrizitätsverteilung und der Gasverteilung werden die im Zusammenhang mit der Netzaktivität der Verteilnetze stehenden Aktivitäten zugeordnet, die lt. EnWG § 6b Abs. 3 zur Elektrizitäts-/Gasverteilung gezahlt werden müssen.

Die Verteilnetze sind von der Stadtwerke Lübbecke GmbH gepachtet. Alle erforderlichen Investitionen werden von der Stadtwerke Lübbecke GmbH getätigt.

Elektrizitätsverteilung

Die Forderungen gegen Gesellschafter ergeben sich im Saldo aus Forderungen aus Netznutzungsentgelten in Höhe von 1.399 T€ und den Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken aus der Ergebnisabführung in Höhe von 239 T€.

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Beträge für Vermögensgegenstände, die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstehen, in Höhe von 144 T€.

Die sonstigen Rückstellungen entfallen im Wesentlichen mit 14 T€ auf Personalrückstellungen und mit 6 T€ auf Rückstellungen für den Jahresabschluss.

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge betreffen mit 1 T€ (Vorjahr 1 T€) verbundene Unternehmen.

Gasverteilung

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Beträge für Vermögensgegenstände, die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstehen, in Höhe von 156 T€.

Die sonstigen Rückstellungen entfallen mit 41 T€ auf eine Regulierungskonto-Rückstellung für Mehrmengen und mit 11 T€ auf Personalrückstellungen und Rückstellungen für den Jahresabschluss.

Die Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter ergeben sich aus der Ergebnisabführung in Höhe von 87 T€. In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von 194 T€ (Vorjahr 215 T€) enthalten.

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge betreffen mit 315 € (Vorjahr 428 €) verbundene Unternehmen.

Lübbecke, den 31. März 2020

Netzgesellschaft Lübbecke mbH



Siegfried Lang
Geschäftsführer