

## **Tätigkeitsabschlüsse gem. § 6b Abs. 3 Satz 6 EnWG zum 31.12.2015**

### **Erläuterungen gem. § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG zum Tätigkeitsabschluss 2015 der Elektrizitätsverteilung**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen denen, die auch im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 der Gemeindewerke Garmisch-Partenkirchen, KU zur Anwendung kommen; es wird insofern auf die Ausführungen im Anhang des Jahresabschlusses 2015 verwiesen.

Für die Aktivitäten "Verteilung" und "Erzeugung" der Stromversorgung sowie die zusammengefassten Sonstigen Aktivitäten der Stromversorgung ("Sonstige Aktivitäten Strom") wurden jeweils eine gesonderte Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erstellt.

Das Vermögen und die Schulden sowie die Aufwendungen und Erträge wurden den Aktivitäten aufgrund getrennter Kontenführung bzw. auf Basis aktivitätsbezogener Zusatzkontierungen (Kostenstellen) zugewiesen. Die während des Jahres den allgemeinen Kostenstellen der Stromversorgung zugeordneten Aufwendungen und Erträge wurden einzeln betrachtet und verursachungsgerecht den einzelnen Sparten zugeordnet. Soweit eine direkte Zuordnung nicht möglich war, erfolgte eine indirekte Zuordnung über Schlüssel.

Geschlüsselt wurde unter Verwendung der folgenden Schlüsselungsgrundlagen: Umsatzerlöse und Personalkostenschlüssel.

Die Datenaufbereitung erfolgte außerhalb der Finanzbuchhaltung in einer gesonderten Auswertung.

Vom gezeichneten Kapital wurden 10,22 % der Stromversorgung, innerhalb der Stromversorgung wurden 94 % der Elektrizitätsverteilung zugeordnet.

Die Position Gewinnvortrag wurde als Residualgröße nach Zuordnung der Aktiva und der übrigen Passiva ermittelt.

Der Jahresabschluss der Gemeindewerke stellt das dem Betriebszweig Stromversorgung direkt zuordenbare Anlagevermögen gesondert dar. Im Rahmen der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG wurde das Gemeinsame Anlagevermögen mit Schlüsseln auf Stromversorgung und innerhalb der Stromversorgung auf Elektrizitätsverteilung, Erzeugung und Sonstige Aktivitäten Strom analog der Zuordnung der Abschreibung aufgeteilt.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind in der Bilanz der Aktivität Elektrizitätsverteilung nicht vorhanden.

Im Posten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten der Bilanz der Aktivität Elektrizitätsverteilung sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in Höhe von 221 T€ (Vj. 224 €) enthalten.

Die in der Bilanz der Aktivität Elektrizitätsverteilung ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber dem Markt Garmisch-Partenkirchen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten sind sämtlich innerhalb eines Jahres fällig.

**Erläuterungen gem. § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG zum Tätigkeitsabschluss 2015 der Gasverteilung**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen denen, die auch im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 der Gemeindewerke Garmisch-Partenkirchen, KU zur Anwendung kommen; es wird insofern auf die Ausführungen im Anhang des Jahresabschlusses 2015 verwiesen.

Für die Aktivität "Verteilung" der Gasversorgung sowie die zusammengefassten Sonstigen Aktivitäten der Gasversorgung ("Sonstige Aktivitäten Gas") wurden jeweils eine gesonderte Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erstellt.

Das Vermögen und die Schulden sowie die Aufwendungen und Erträge wurden den Aktivitäten aufgrund getrennter Kontenführung bzw. auf Basis aktivitätsbezogener Zusatzkontierungen (Kostenstellen) zugewiesen. Die während des Jahres den allgemeinen Kostenstellen der Gasversorgung zugeordneten Aufwendungen und Erträge wurden einzeln betrachtet und verursachungsgerecht den einzelnen Sparten zugeordnet. Soweit eine direkte Zuordnung nicht möglich war, erfolgte eine indirekte Zuordnung über Schlüssel.

Geschlüsselt wurde unter Verwendung der folgenden Schlüsselungsgrundlagen: Umsatzerlöse und Personalkostenschlüssel.

Die jeweilige Datenaufbereitung erfolgte außerhalb der Finanzbuchhaltung in einer gesonderten Auswertung.

Vom gezeichneten Kapital wurden 9,12 % der Gasversorgung, innerhalb der Gasversorgung wurden 98 % der Gasverteilung zugeordnet.

Die Position Gewinnvortrag wurde als Residualgröße nach Zuordnung der Aktiva und der übrigen Passiva ermittelt.

Der Jahresabschluss der Gemeindewerke stellt das dem Betriebszweig Gasversorgung direkt zuordenbare Anlagevermögen gesondert dar. Im Rahmen der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG wurde das Gemeinsame Anlagevermögen mit Schlüsseln auf Gasversorgung und innerhalb der Gasversorgung auf Gasverteilung und Sonstige Aktivitäten Gas analog der Zuordnung der Abschreibung aufgeteilt.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind in der Bilanz der Aktivität Gasverteilung nicht vorhanden.

Im Posten Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten der Bilanz der Aktivität Gasverteilung sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in Höhe von 0 T€ (Vj. 0 €) enthalten.

Die in der Bilanz der Aktivität Gasverteilung ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber dem Markt Garmisch-Partenkirchen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten sind sämtlich innerhalb eines Jahres fällig.

Garmisch-Partenkirchen, den 13. Mai 2016

Vorstand



Lichtmeß  
Ltd. Werkdirektor

## Bilanz Gasverteilung zum 31.12.2015

### Aktivseite

|  | €                   | €                           | Vorjahr T€           |
|--|---------------------|-----------------------------|----------------------|
| A. Anlagevermögen  |                     |                             |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                     |                             |                      |
| Anlageähnliche Rechte  | 49.083,40           |                             | 21                   |
| II. Sachanlagen  |                     |                             |                      |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit<br>Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 189.358,17          |                             | 192                  |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br>mit Wohnbauten                               | 195.045,43          |                             | 198                  |
| 3. Verteilungsanlagen  | 6.293.515,28        |                             | 6.499                |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 311.236,77          |                             | 341                  |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | <u>0,00</u>         | 7.038.239,05                | 9                    |
| <br>B. Umlaufvermögen  |                     |                             |                      |
| I. Vorräte   |                     |                             |                      |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 103.900,29          |                             | 108                  |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                     |                             |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 279.423,89          |                             | 220                  |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 10.231,05           |                             | 49                   |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht            | 273,70              |                             | 0                    |
| 4. Forderungen gegen den Markt Garmisch-Partenkirchen  | 25.039,67           |                             | 142                  |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände   | 122.989,56          |                             | 108                  |
| 6. Forderungen / Verbindlichkeiten aus Verrechnung   | 17.088.970,92       |                             | 16.967               |
| <br>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | <u>4.082.923,79</u> | 21.713.752,87               | 3.435                |
| <br>C. Rechnungsabgrenzungsposten  |                     | <u>7.235,64</u>             | <u>4</u>             |
|  |                     | <u><u>28.759.227,56</u></u> | <u><u>28.293</u></u> |



## Gewinn- und Verlustrechnung der Gasverteilung 2015

|   | €         | €                 | €                                 | Vorjahr<br>T€     |
|---|-----------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse   |           | 2.400.784,26      |                                   | 2.566             |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  |           | 71.769,48         |                                   | 101               |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  |           | <u>88.885,71</u>  | 2.561.439,45                      | 256               |
| 4. Materialaufwand  |           |                   |                                   |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                |           | 832.495,21        |                                   | 798               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   |           | 61.804,19         |                                   | 52                |
| 5. Personalaufwand  |           |                   |                                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   |           | 570.121,21        |                                   | 524               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung | 13.282,64 | 170.343,28        |                                   | 151<br>(43)       |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen               |           | 596.799,26        |                                   | 583               |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |           | <u>201.148,99</u> | <u>2.432.712,14</u><br>128.727,31 | <u>255</u><br>560 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |           | 0,00              |                                   | 0                 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |           | 14.374,02         | <u>-14.374,02</u>                 | <u>1</u>          |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  |           |                   | 114.353,29                        | 559               |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |           |                   | 163.532,80                        | 94                |
| 12. Sonstige Steuern  |           |                   | 4.796,37                          | 6                 |
| 13. Zinserträge (+) Zinsaufwand (-) aus Verrechnung   |           |                   | <u>0,00</u>                       | <u>0</u>          |
| 14. <b>Jahresverlust</b>  |           |                   | <u><u>-53.975,88</u></u>          | <u>459</u>        |

# Anlagennachweis Gasnetz 2015

| ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN  |               |            |           |             |               | ABSCHREIBUNGEN |                        |  |               |  |  | Kennzahlen                    |                          |
|---|---------------|------------|-----------|-------------|---------------|----------------|------------------------|--|---------------|--|--|-------------------------------|--------------------------|
| Posten des Anlagevermögens  | Anfangsstand  | Zugang     | Abgang    | Umbuchungen | Endstand      | Anfangsstand   | AfA im Wirtschaftsjahr | anges. AfA auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge | Endstand      | Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres | Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres | Durchschnittlicher AfA-Satz % | Durchschnittlicher RBW % |
| 1   | € 2           | € 3        | € 4       | € 5         | € 6           | € 7            | € 8                    | € 9  | € 10          | € 11                                       | € 12   | % 13                          | % 14                     |
| <b>Gasversorgung</b>  |               |            |           |             |               |                |                        |  |               |  |  |                               |                          |
| 1. Anlageähnliche Rechte  | 151.602,16    | 29.483,10  | 0,00      | 0,00        | 181.085,26    | 140.370,20     | 7.170,85               | 0,00   | 147.541,05    | 33.544,21                                  | 11.231,96  | 3,96                          | 18,52                    |
| 1.a Zuordnung Gemeinsame  | 73.891,93     | 10.855,16  | 47,46     | 0,00        | 84.699,63     | 64.408,01      | 4.799,89               | 47,46  | 69.160,44     | 15.539,19                                  | 11.261,43  | 5,67                          | 18,35                    |
| Summe   | 225.494,09    | 40.338,26  | 47,46     | 0,00        | 265.784,89    | 204.778,21     | 11.970,74              | 47,46  | 216.701,49    | 49.083,40                                  | 22.493,39  |                               |                          |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 4.782,63      | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 4.782,63      | 4.782,63       | 0,00                   | 0,00   | 4.782,63      | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                          | 0,00                     |
| 2.a Zuordnung Gemeinsame  | 507.337,46    | 0,00       | 69,58     | 0,00        | 507.267,88    | 312.590,42     | 5.319,29               | 0,00   | 317.909,71    | 189.358,17                                 | 195.711,99   | 1,05                          | 37,33                    |
| Summe   | 512.120,09    | 0,00       | 69,58     | 0,00        | 512.050,51    | 317.373,05     | 5.319,29               | 0,00   | 322.692,34    | 189.358,17                                 | 195.711,99   |                               |                          |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten                               | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00          | 0,00           | 0,00                   | 0,00   | 0,00          | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                          | 0,00                     |
| 3.a Zuordnung Gemeinsame  | 446.452,56    | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 446.452,56    | 248.101,11     | 3.305,92               | 0,00   | 251.407,03    | 195.045,53                                 | 198.351,45   | 0,74                          | 43,69                    |
| Summe   | 446.452,56    | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 446.452,56    | 248.101,11     | 3.305,92               | 0,00   | 251.407,03    | 195.045,53                                 | 198.351,45   |                               |                          |
| 4. Verteilungsanlagen   |               |            |           |             |               |                |                        |  |               |  |  |                               |                          |
| - Druckregleranlagen  | 1.038.634,82  | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 1.038.634,82  | 643.674,79     | 24.281,59              | 0,00   | 667.956,38    | 370.678,44                                 | 394.960,03   | 2,34                          | 35,69                    |
| - Leitungsnetz und Hausanschlüsse   | 16.821.399,53 | 271.474,38 | 0,00      | 9.410,94    | 17.102.284,85 | 10.826.078,53  | 450.851,96             | 0,00   | 11.276.930,49 | 5.825.354,36                               | 5.995.321,00   | 2,64                          | 34,06                    |
| - Meßeinrichtungen  | 356.158,68    | 7.754,38   | 973,10    | 0,00        | 362.939,96    | 247.890,64     | 18.539,94              | 973,10   | 265.457,48    | 97.482,48                                  | 108.268,04   | 5,11                          | 26,86                    |
| 4.a Zuordnung Gemeinsame  | 0,00          | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00          | 0,00           | 0,00                   | 0,00   | 0,00          | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                          | 0,00                     |
| Summe   | 18.216.193,03 | 279.228,76 | 973,10    | 9.410,94    | 18.503.859,63 | 11.717.643,96  | 493.673,49             | 973,10   | 12.210.344,35 | 6.293.515,28                               | 6.498.549,07   |                               |                          |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 714.718,10    | 37.720,43  | 17.091,14 | 0,00        | 735.347,39    | 420.136,09     | 68.764,38              | 17.089,14                                      | 471.811,33    | 263.536,06                                 | 294.582,01   | 9,35                          | 35,84                    |
| 5.a Zuordnung Gemeinsame  | 261.181,36    | 9.244,77   | 8.852,52  | 4.170,85    | 265.744,46    | 213.130,47     | 13.765,44              | 8.852,16                                       | 218.043,75    | 47.700,71                                  | 46.674,36  | 5,18                          | 17,95                    |
| Summe   | 975.899,46    | 46.965,20  | 25.943,66 | 4.170,85    | 1.001.091,85  | 633.266,56     | 82.529,82              | 25.941,30                                      | 689.855,08    | 311.236,77                                 | 341.256,37   |                               |                          |
| 7. Anlagen im Bau Gasversorgung   | 9.410,94      | 0,00       | 0,00      | -9.410,94   | 0,00          | 0,00           | 0,00                   | 0,00   | 0,00          | 0,00                                       | 9.410,94   | 0,00                          | 100,00                   |
| Summe Gasnetz   | 19.096.706,86 | 346.432,29 | 18.064,24 | 0,00        | 19.425.074,91 | 12.282.932,88  | 569.608,72             | 18.062,24                                      | 12.834.479,36 | 6.590.595,55                               | 6.813.773,98   |                               |                          |
| Summe Zuordnung Gemeinsame  | 1.288.863,31  | 20.099,93  | 8.969,56  | 4.170,85    | 1.304.164,53  | 838.230,01     | 27.190,54              | 8.899,62                                       | 856.520,93    | 447.643,60                                 | 451.999,23   |                               |                          |
| Gesamtsumme   | 20.385.570,17 | 366.532,22 | 27.033,80 | 4.170,85    | 20.729.239,44 | 13.121.162,89  | 596.799,26             | 26.961,86                                      | 13.691.000,29 | 7.038.239,05                               | 7.265.773,21   |                               |                          |