

FairNetz GmbH  
Reutlingen



**TÄTIGKEITSABSCHLUSS GASVERTEILUNG 2022**  
1. Januar bis 31. Dezember 2022

# Inhaltsverzeichnis

A. Angaben zu Form und Darstellung.....	3
B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze .....	3
C. Angaben zu Positionen der Bilanz .....	3
D. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung .....	7
E. Bilanz Gasverteilung .....	9
F. Gewinn- und Verlustrechnung Gasverteilung .....	10
G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Gasverteilung 2022 .....	11

## **Anhang**

### **A. Angaben zu Form und Darstellung**

Der Jahresabschluss 2022 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**

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 zu geschlüsselt.

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 soweit möglich direkt den einzelnen Aktivitäten und den sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

## Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 1.000 TEUR und wird mit 100 % von der FairEnergie GmbH, Reutlingen gehalten. Außerdem stehen der Gesellschaft Kapitalrücklagen in Höhe von 2.060 TEUR und 1.000 TEUR andere Gewinnrücklagen zur Verfügung. Die Verteilung des gezeichneten Kapitals und der Rücklagen erfolgt über den aktuellen Anlagenschlüssel auf Basis des Jahres 2022.

Der Kapitalausgleichsposten dient dem Bilanzausgleich.

## Rückstellungen per 31.12.2022

in €	31.12.2022	31.12.2021
Pensionsrückstellungen	60.810,49	59.577,41
Sonstige Rückstellungen	1.267.723,40	2.901.355,99
	<b>1.328.533,89</b>	<b>2.960.933,39</b>

Die Pensionsrückstellungen wurde unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 1,78 % nach den „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck bewertet und angesetzt. Der so ermittelte Rückstellungsbetrag von insgesamt 2.191 TEUR 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 für die Regulierungskonten, Prüfungskosten sowie Abrechnungsverpflichtungen gebildet worden. Die nicht direkt zurechenbaren Rückstellungen wurden über den Personalaufwandsschlüssel (Personalarückstellungen wie Jubiläum, Urlaub und Überstunden) auf die Aktivitäten verteilt.

## Verbindlichkeiten

Bei den per 31.12.2022 gebuchten Lieferantenverbindlichkeiten wurden grundsätzlich bei den höchsten Beträgen die Schlüssel angewendet. Die verbleibenden Verbindlichkeiten wurden den sonstigen Aktivitäten direkt zugeordnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Verrechnungsverkehr und wurden direkt zugeordnet. Bei den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber SWR wurde der Schlüssel für das Anlagevermögen angewendet. Die verbleibenden Verbindlichkeiten wurden den sonstigen Aktivitäten zugeordnet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern wurden, soweit möglich, den einzelnen Aktivitäten direkt zugerechnet. Die verbleibenden Positionen wurden den sonstigen Aktivitäten direkt 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 31.12.2022 folgende Restlaufzeiten:

in €	31.12.2022 31.12.2021	Restlaufzeit	Restlaufzeit	davon mit
		bis zu 1 Jahr	von mehr als 1 Jahr	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	251.859,38	37.312,50	214.546,88	65.296,88
	289.171,88	37.312,50	251.859,38	102.609,38
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.308,63	12.308,63	0,00	0,00
	1.497.350,75	1.497.350,75	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	208.581,89	167.411,89	41.170,00	19.690,00
	13.402,95	1.914,71	11.488,24	3.829,42
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	454.194,90	454.194,90	0,00	0,00
	31.202,19	31.202,19	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Reutlingen	0,00	0,00	0,00	0,00
	24.355,46	24.355,46	0,00	0,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten	527.713,46	527.713,46	0,00	0,00
	313.677,28	313.677,28	0,00	0,00
<b>31.12.2022</b>	<b>1.454.658,25</b>	<b>1.198.941,38</b>	<b>255.716,88</b>	<b>84.986,88</b>
31.12.2021	2.169.160,51	1.905.812,89	263.347,62	106.438,80

## Übersicht Schlüssel

Zuordnungsschlüssel:		insgesamt	Gas- verteilung
<b>Personalaufwand</b>		<b>23.447.059</b>	<b>650.619</b>
	in %	100,00%	2,77%
<b>Anlagevermögen</b>		<b>7.049.888</b>	<b>126.295</b>
	in %	100,00%	1,79%
<b>Umsatzerlöse</b>		<b>176.898.525</b>	<b>27.055.059</b>
	in %	100,00%	15,29%
<b>Materialaufwand</b>		<b>148.786.556</b>	<b>27.707.273</b>
	in %	100,00%	18,62%
<b>Bruttospanne (Umsatzerlöse - Materialaufwand)</b>		<b>28.111.970</b>	<b>-652.214</b>
	in %	100,00%	-2,32%
<b>allgemeiner Schlüssel FairNetz GmbH</b>		<b>100%</b>	<b>29,85%</b>
	in %	100%	29,85%

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- /Minderungenabrechnung, Erlöse aus Abschaltvergütungen Gas sowie die Konzessionsabgabe.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Hierzu zählen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie 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 FairEnergie GmbH stellt der FairNetz GmbH für einen Mietzins Gebäudeflächen zur Verfügung.

Die Stadtwerke Reutlingen GmbH erbringt kaufmännische Dienstleistungen für den Bereich Gasverteilung in Höhe von 1.892 TEUR (Vorjahr 1.842 TEUR).

Reutlingen, 19. Mai 2023

Dipl.-Ing  
Klaus Saiger  
Geschäftsführer



## E. Bilanz Gasverteilung

der FairNetz GmbH zum 31.12.2022

in €	31.12.2022	31.12.2021
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>126.295,05</b>	<b>117.102,93</b>
<b>I. Sachanlagen</b>	<b>126.295,05</b>	<b>117.102,93</b>
1. Verteilungsanlagen	43.761,24	42.597,36
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.786,05	57.009,20
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.747,76	17.496,37
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>748.151,57</b>	<b>652.440,44</b>
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>748.151,57</b>	<b>652.440,44</b>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	449.956,86	659.655,73
2. Forderungen gegenüber Gesellschaftern	181.193,49	-7.215,29
3. Forderungen gegenüber der Stadt Reutlingen	92.334,92	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	24.666,30	0,00
	<b>874.446,62</b>	<b>769.543,37</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>-1.908.745,53</b>	<b>-4.360.550,53</b>
Zugeordnetes Eigenkapital	-1.908.745,53	-4.360.550,53
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>1.328.533,89</b>	<b>2.960.933,39</b>
1. Pensionsrückstellungen	60.810,49	59.577,41
2. Sonstige Rückstellungen	1.267.723,40	2.901.355,99
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.454.658,25</b>	<b>2.169.160,51</b>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	251.859,38	289.171,88
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.308,63	1.497.350,75
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	208.581,89	13.402,95
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	454.194,90	31.202,19
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Reutlingen	0,00	24.355,46
6. Sonstige Verbindlichkeiten	527.713,46	313.677,28
	<b>874.446,62</b>	<b>769.543,37</b>

## F. Gewinn- und Verlustrechnung Gasverteilung

der FairNetz GmbH, Reutlingen

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

in €	2022	2021
1. Umsatzerlöse	27.055.058,94	26.486.074,55
a.) Erlöse aus Netzentgelten des Geschäftsjahres	22.245.687,04	25.693.383,69
b.) andere Umsatzerlöse	4.230.127,90	1.715.153,86
c.) Rückstellung Regulierungskonto Gas	579.244,00	-922.463,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-6.543,71	-82.311,93
3. Sonstige betriebliche Erträge	531.443,26	248.634,99
4. Materialaufwand	27.707.272,83	28.195.762,29
a.) Aufwendungen für Roh-Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	21.539.098,38	20.019.822,94
davon vorgelagerte Netzebenen	5.677.957,46	6.472.287,39
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.168.174,45	8.175.939,35
<b>Rohergebnis</b>	<b>-127.314,34</b>	<b>-1.543.364,68</b>
5. Personalaufwand	650.619,37	630.306,44
a.) Löhne und Gehälter	455.575,40	420.805,71
b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	195.043,97	209.500,73
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	19.014,72	14.507,82
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	487.288,73	376.745,81
8. Ertrag aus Wertpapieren (nicht verbunden)	0,00	182,94
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	617,51	23.183,66
davon aus Abzinsung von Rückstellungen	103,94	23.116,00
Sonstiges	513,57	67,66
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	36.429,32	7.033,62
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	92.723,79	79.652,41
davon an verbundene Unternehmen	43.279,63	63.035,88
davon gegenüber Kreditinstituten	1.874,23	2.124,95
davon aus Abzinsung von Rückstellungen	29.704,26	14.491,58
Sonstiges	17.865,67	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	135,45	67,67
13. Ergebnis nach Steuern	-1.412.908,21	-2.628.311,85
14. Sonstige Steuern	-2.551,15	14.379,63
<b>15. Erträge aus Verlustübernahme</b>	<b>1.410.357,06</b>	<b>2.642.691,48</b>
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## G. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens Gasverteilung 2022

in €	Anschaffungs- und Herstellungskosten				31.12.2022
	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.950,00</b>
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	2.950,00	0,00	0,00	0,00	2.950,00
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>577.957,64</b>	<b>33.696,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.489,15</b>	<b>606.164,51</b>
1. Verteilungsanlagen	104.815,77	6.884,43	0,00	0,00	111.700,20
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	455.645,50	743,34	0,00	4.327,71	460.716,55
3. Anlagen im Bau	17.496,37	26.068,25	0,00	-9.816,86	33.747,76
<b>Anlagevermögen Gasverteilung</b>	<b>580.907,64</b>	<b>33.696,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.489,15</b>	<b>609.114,51</b>

Abschreibungen					Buchwerte	
01.01.2022	Abschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	Afa Umbuchung	31.12.2022	Restwert 31.12.2022	Restwert 31.12.2021
<b>2.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.950,00	0,00	0,00	0,00	2.950,00	0,00	0,00
<b>460.854,71</b>	<b>19.014,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>479.869,46</b>	<b>126.295,05</b>	<b>117.102,93</b>
62.218,41	5.720,55	0,00	0,00	67.938,96	43.761,24	42.597,36
398.636,30	13.294,20	0,00	0,00	411.930,50	48.786,05	57.009,20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.747,76	17.496,37
<b>463.804,71</b>	<b>19.014,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>482.819,46</b>	<b>126.295,05</b>	<b>117.102,93</b>