

## **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 Schlüssel 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 Elektrizitätsverteilung zum 31.12.2015

### Aktivseite

	€	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Anlageähnliche Rechte	292.381,57		121
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.302.273,83		1.355
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	819.191,23		833
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	41.883,48		42
4. Verteilungsanlagen	6.106.337,01		5.858
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	752.942,69		655
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	675.471,51		120
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	<u>66.939,92</u>	10.057.421,24	67
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	486.388,87		417
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.645.035,67		1.613
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	38.301,82		114
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.199,03		1
4. Forderungen gegen den Markt Garmisch-Partenkircher	290.472,05		477
5. Sonstige Vermögensgegenstände	119.766,55		121
6. Forderungen / Verbindlichkeiten aus Verrechnung	6.576.193,61		10.047
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>40.915.721,61</u>	50.074.079,21	33.584
C. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>33.780,35</u>	<u>30</u>
		<u>60.165.280,80</u>	<u>55.455</u>

## Bilanz Elektrizitätsverteilung zum 31.12.2015

### Passivseite

	€	€	€	Vorjahr T€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Stammkapital		1.441.843,10		1.442
II. Rücklagen				
Allgemeine Rücklage		1.387.629,44		1.388
III. Gewinn/Verlust				
Gewinnvortrag	51.170.359,29			
Jahresgewinn	698.596,43	<u>51.868.955,72</u>	54.698.428,26	46.285
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>				
			3.045.574,88	3.123
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionen		457.691,23		426
2. Steuerrückstellungen		11.750,90		169
3. Sonstige Rückstellungen		<u>605.335,84</u>	1.074.777,97	744
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		221.447,33		225
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		60.205,69		30
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		272.439,20		370
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen		5.959,11		3
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Markt Garmisch-Partenkirchen		116.767,03		97
6. Sonstige Verbindlichkeiten		664.706,50		1.153
davon				
a) aus Steuern	74.744,33			(419)
b) im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00		1.341.524,86	(0)
			<u>4.974,83</u>	<u>          </u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<u>4.974,83</u>	<u>          </u>
			<u>60.165.280,80</u>	<u>55.455</u>

## Gewinn- und Verlustrechnung der Elektrizitätsverteilung 2015

	€	€	€	Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse		16.289.562,38		14.244
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		189.422,26		93
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>226.795,45</u>	16.705.780,09	333
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		11.116.035,27		9.125
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		247.933,32		340
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		1.699.285,24		1.768
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	111.841,18	602.094,44		610 (112)
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		722.187,06		642
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.443.266,30</u>	<u>15.830.801,63</u> 874.978,46	<u>1.352</u> 833
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5.803,11	<u>-5.803,11</u>	<u>2</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			869.175,35	831
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			151.084,58	3
12. Sonstige Steuern			19.494,34	23
13. Zinserträge (+) Zinsaufwand (-) aus Verrechnung			<u>0,00</u>	<u>0</u>
14. <b>Jahresgewinn</b>			<u><u>698.596,43</u></u>	<u>805</u>

# Anlagennachweis Stromnetz 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>Stromversorgung</b>													
1. Anlageähnliche Rechte	885.607,40	179.102,45	0,00	0,00	1.064.709,85	833.103,72	46.076,46	0,00	879.180,18	185.529,67	52.503,68	4,33	17,43
1.a Zuordnung Gemeinsame	508.101,77	74.643,15	326,36	0,00	582.418,56	432.761,18	43.131,84	326,36	475.566,66	106.851,90	77.436,79	7,41	18,35
Summe	1.393.709,17	253.745,60	326,36	0,00	1.647.128,41	1.265.864,90	89.208,30	326,36	1.354.746,84	292.381,57	129.940,47		
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	782.818,24	0,00	0,00	0,00	782.818,24	348.632,37	6.113,43	0,00	354.745,80	428.072,44	434.185,87	0,78	54,68
2.a Zuordnung Gemeinsame	2.342.202,06	0,00	321,21	0,00	2.341.880,85	1.439.430,29	28.249,17	0,00	1.467.679,46	874.201,39	903.534,76	1,21	37,33
Summe	3.125.020,30	0,00	321,21	0,00	3.124.699,09	1.788.062,66	34.362,60	0,00	1.822.425,26	1.302.273,83	1.337.720,63		
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	0,74	43,69
3.a Zuordnung Gemeinsame	1.875.100,75	0,00	0,00	0,00	1.875.100,75	1.042.024,67	13.884,86	0,00	1.055.909,52	819.191,23	833.076,08		
Summe	1.875.100,75	0,00	0,00	0,00	1.875.100,75	1.042.024,67	13.884,86	0,00	1.055.909,52	819.191,23	833.076,08		
4. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	41.883,48	0,00	0,00	0,00	41.883,48	0,00	0,00	0,00	0,00	41.883,48	41.883,48	0,00	100,00
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	41.883,48	0,00	0,00	0,00	41.883,48	0,00	0,00	0,00	0,00	41.883,48	41.883,48		
5. Verteilungsanlagen													
- Umspannungsanlagen	8.544.915,76	217.813,94	0,00	0,00	8.762.729,70	6.783.904,52	146.078,02	0,00	6.929.982,54	1.832.747,16	1.761.011,24	1,67	20,92
- Leitungsnetz und Hausanschlüsse	18.833.846,40	215.293,79	144.097,70	43.002,77	18.948.045,26	14.886.283,54	231.444,25	144.097,70	14.973.630,09	3.974.415,17	3.947.562,86	1,22	20,98
- Meßeinrichtungen	2.394.767,28	195.656,44	163.177,98	0,00	2.427.245,74	2.245.632,83	45.616,21	163.177,98	2.128.071,06	299.174,68	149.134,45	1,88	12,33
5.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	29.773.529,44	628.764,17	307.275,68	43.002,77	30.138.020,70	23.915.820,89	423.138,48	307.275,68	24.031.683,69	6.106.337,01	5.857.708,55		
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.480.227,71	145.844,15	537,88	46.011,53	1.671.545,51	1.156.321,80	72.873,37	537,88	1.228.657,29	442.888,22	323.905,91	4,36	26,50
6.a Zuordnung Gemeinsame	1.697.677,63	60.090,98	57.541,37	27.110,51	1.727.337,75	1.386.102,86	88.719,45	57.539,03	1.417.283,28	310.054,47	303.383,15	5,14	17,95
Summe	3.177.905,34	205.935,13	58.079,25	73.122,04	3.398.883,26	2.542.424,66	161.592,82	58.076,91	2.645.940,57	752.942,69	627.289,06		
7. Anlagen im Bau	120.006,61	644.479,20	0,00	-89.014,30	675.471,51	0,00	0,00	0,00	0,00	675.471,51	120.006,61	0,00	100,00
Summe Stromnetz	33.084.072,88	1.598.189,97	307.813,56	0,00	34.374.449,29	26.253.878,78	548.201,74	307.813,56	26.494.266,96	7.880.182,33	6.830.194,10		
Summe Zuordnung Gemeinsame	6.423.082,21	134.734,13	58.188,94	27.110,51	6.526.737,91	4.300.319,00	173.985,32	57.865,39	4.416.438,92	2.110.298,99	2.117.430,78		
8. Beteiligungen	66.939,92	0,00	0,00	0,00	66.939,92	0,00	0,00	0,00	0,00	66.939,92	66.939,92		
Gesamtsumme	39.574.095,01	1.732.924,10	366.002,50	27.110,51	40.968.127,12	30.554.197,78	722.187,06	365.678,95	30.910.705,88	10.057.421,24	9.014.564,80		