

Wendelsteinbahn GmbH Brannenburg am Inn

Tätigkeitsabschluss für
das Geschäftsjahr 2017

Allgemeine Erläuterungen zum Tätigkeitsabschluss

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 Speicheranlagen, 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

Für die Wendelsteinbahn GmbH ergeben sich die folgenden Tätigkeitsbereiche:

Elektrizitätsverteilung
Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors
Andere Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitätssektors

Im Hinblick auf die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den angewandten Abschreibungsmethoden, die dem Tätigkeitsabschluss zugrunde gelegt wurden, verweisen wir auf die Angaben im Anhang des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 der Wendelsteinbahn GmbH.

Das Messstellenbetriebsgesetz (MsbG) wurde am 29. August 2016 verabschiedet und ist am 02. September 2016 in Kraft getreten. Damit liegt ein rechtsverbindlicher Rahmen zum Einbau moderner Messeinrichtungen und intelligenter Messsysteme vor. Im Netzgebiet der Wendelsteinbahn GmbH, als Netzeigentümer, wurden in 2017 keine entsprechenden Geräte eingebaut. Nach § 3 MsbG ist die Unabhängigkeit des grundzuständigen Messstellenbetriebs für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme von anderen Tätigkeitsbereichen der Energieversorgung über die buchhalterische Entflechtung sicherzustellen; die §§ 6b, 6c und 54 EnWG sind entsprechend anzuwenden. Die Funktion des grundzuständigen Messstellenbetriebers im Sinne des Messstellenbetriebsgesetzes hat im Netzgebiet der Wendelsteinbahn GmbH die Wendelsteinbahn Verteilnetz GmbH als Netzbetreiber. Die in 2017 angefallenen Vorlaufkosten bei der Wendelsteinbahn GmbH sind an die Wendelsteinbahn Verteilnetz GmbH als grundzuständiger Messstellenbetreiber weiterverrechnet worden. Die Aktivitäten die unter das MsbG fallen, werden den Aktivitäten außerhalb des Elektrizitätssektors zugeordnet.

In unserem Tätigkeitsabschluss sind dabei die Regeln der Zuordnung der Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens der Erträge und Aufwendungen angegeben (§ 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG).

Die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeitsbereichen erfolgen auf Grundlage der angefallenen Kosten.

Bilanz

Alle Bilanzwerte werden im ersten Schritt direkt den Tätigkeiten zugeordnet. Soweit eine direkte Zuordnung nicht möglich ist oder mit unvertretbarem Aufwand verbunden ist, erfolgt die Zuordnung mittels Verteilungsschlüssel. Die grundsätzlich verwendeten Verteilungsschlüssel werden nachfolgend aufgeführt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Alle Erträge und Aufwendungen werden grundsätzlich direkt den Tätigkeiten zugeordnet. Soweit einzelne Posten unmittelbar mit Bilanzposten korrespondieren, erfolgt eine Aufteilung dieser GuV-Posten entsprechend der Zuordnung der Posten in der Tätigkeitsbilanz.

Grundsätzlich verwendete Verteilungsschlüssel

Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	Personal- und Anlageschlüssel
Sonstige Vermögensgegenstände	Ergebnisschlüssel
Flüssige Mittel	Personal- und Anlageschlüssel
Zugeordnetes Eigenkapital	Anlageschlüssel
Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Personalschlüssel
Steuerrückstellungen	Ergebnisschlüssel
Sonstige Rückstellungen	Personalschlüssel
Sonstige Verbindlichkeiten	Personal- und Anlageschlüssel

Tätigkeits-Bilanz zum 31. Dezember 2017
Elektrizitätsverteilung

AKTIVA		31.12.2017	31.12.2016	PASSIVA		31.12.2017	31.12.2016
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Zugeordnetes Eigenkapital		1.126.662,42	1.087.001,24
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	5.906,09	5.906,09	15.141,07				
			15.141,07	B. Sonderposten mit Rücklageanteil		34.063,19	40.154,48
II. Sachanlagen				C. Rückstellungen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	536.082,89		549.370,69	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	425.292,28	228.266,51	
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.145.193,38		1.052.846,31	2. Steuerrückstellungen	27.288,69	133.529,21	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	343.824,26		328.213,90	3. Sonstige Rückstellungen	123.335,21	61.291,03	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	563.125,99	2.588.226,52	110.654,84			575.916,18	423.086,75
			2.041.085,74	D. Verbindlichkeiten			
III. Finanzanlagen				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		25.000,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	176.000,00		0,00
2. Sonstige Ausleihungen	0,00	25.000,00	349,82	3. Sonstige Verbindlichkeiten	13.299,22	189.299,22	3.962,91
			25.349,82	E. Rechnungsabgrenzungsposten		749.879,45	709.470,91
		2.619.132,61	2.081.576,63				
B. Umlaufvermögen							
I. Vorräte							
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24.881,95	24.881,95	33.277,90				
			33.277,90	C. Rechnungsabgrenzungsposten			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	16.082,46		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	403,35		132.129,78				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	15.320,09	15.723,44	1.142,87				
			133.272,65				
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		0,00	0,00				
		40.605,39	166.550,55				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	16.082,46	16.082,46	15.549,11				
			15.549,11				
		2.675.820,46	2.263.676,29			2.675.820,46	2.263.676,29

**Tätigkeits-Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2017
Elektrizitätsverteilung**

	EUR	2017 EUR	2016 EUR
1. Umsatzerlöse		1.166.959,21	1.414.507,15
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		37.196,99	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		38.004,88	68.458,45
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-26.721,51		-36.355,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-57.278,48		-49.594,00
		-83.999,99	-85.949,35
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-503.118,30		-517.315,97
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 281,75 (Vj: EUR 9.020,00)	-107.878,66		-114.558,35
		-610.996,96	-631.874,32
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-176.427,44		-157.785,14
		-176.427,44	-157.785,14
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-152.796,29	-126.595,12
		217.940,40	480.761,67
8. Erträge aus Gewinnabführung		403,35	132.129,78
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)		14,18	17,51
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen: EUR 0,00 (Vj: EUR 2.013,53) davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 41.030,95 (Vj: EUR 13.970,00)		-41.030,95	-15.983,53
11. Finanzergebnis		-40.613,42	116.163,76
12. Ergebnis vor Steuern		177.326,98	596.925,43
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-55.667,77	-55.564,65
14. Ergebnis nach Steuern		121.659,21	541.360,78
15. Jahresüberschuss		121.659,21	541.360,78
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		56.744,57	158.084,17
17. Bilanzgewinn		178.403,78	699.444,96

**Wendelsteinbahn GmbH
Brannenburg am Inn**

**Tätigkeits-Anlagengitter zum 31.12.2017
Elektrizitätsverteilung**

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand 1.1.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Stand 31.12.2017 EUR	Stand 1.1.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand 31.12.2017 EUR	Stand 31.12.2017 EUR	Stand 31.12.2016 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.016.466,44	0,00	0,00	0,00	1.016.466,44	1.001.325,37	9.234,98	0,00	1.010.560,35	5.906,09	15.141,07
	1.016.466,44	0,00	0,00	0,00	1.016.466,44	1.001.325,37	9.234,98	0,00	1.010.560,35	5.906,09	15.141,07
Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.555.293,07	0,00	0,00	0,00	1.555.293,07	1.005.922,38	13.287,80	0,00	1.019.210,18	536.082,89	549.370,69
2. Technische Anlagen und Maschinen	7.666.267,68	126.973,37	133.724,92	49.893,06	7.709.409,19	6.613.421,37	84.491,15	133.696,71	6.564.215,81	1.145.193,38	1.052.846,31
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	875.602,41	67.857,07	68.813,23	17.166,80	891.813,05	547.388,51	69.413,51	68.813,23	547.988,79	343.824,26	328.213,90
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	110.654,84	557.496,99	37.965,98	-67.059,86	563.125,99	0,00	0,00	0,00	0,00	563.125,99	110.654,84
	10.207.818,00	752.327,43	240.504,13	0,00	10.719.641,30	8.166.732,26	167.192,46	202.509,94	8.131.414,78	2.588.226,52	2.041.085,74
Finanzanlagen											
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
2. Sonstige Ausleihungen	349,82	0,00	349,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349,82
	25.349,82	0,00	349,82	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.349,82
	11.249.634,26	752.327,43	240.853,95	0,00	11.761.107,74	9.168.057,63	176.427,44	202.509,94	9.141.975,13	2.619.132,61	2.081.576,63

**Sonstige Angaben zum Tätigkeitsabschluss der Wendelsteinbahn GmbH
für das Geschäftsjahr 2017**

Vorräte

Betreffen ausschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	Stand 31.12.2017 EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeit > 1 Jahr EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	403,35 (132.129,78)	403,35 (132.129,78)	0,00 (0,00)
Sonstige Vermögensgegenstände	15.320,09 (1.142,87)	15.320,09 (1.142,87)	0,00 (0,00)
	15.723,44 (133.272,65)	15.723,44 (133.272,65)	0,00 (0,00)

Die Forderung gegen verbundene Unternehmen besteht gegenüber der Wendelsteinbahn Verteilnetz GmbH, aus der Ergebnisabführung des Geschäftsjahres 2017.

Sonstige Rückstellungen

In den Sonstigen Rückstellungen sind im Wesentlichen Personalkosten in Höhe von 72.831,20 EUR (Vorjahr 35.846,68 EUR) enthalten.

Verbindlichkeiten

	Stand 31.12.2017 EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeit > 1 Jahr EUR	Restlaufzeit > 5 Jahre EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	176.000,00 (0,00)	176.000,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	13.299,22 (3.962,91)	13.299,22 (3.962,91)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
	189.299,22 (3.962,91)	189.299,22 (3.962,91)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von EUR 5.346,30 (Vorjahr EUR 2.913,95) und Verbindlichkeiten aus sozialer Sicherheit in Höhe von EUR 364,91 (Vorjahr EUR 0,00) enthalten.

Im Rahmen des üblichen Geschäftsverkehrs bestehen Eigentumsvorbehalte an bezogenen Wirtschaftsgütern.

Erklärung der gesetzlichen Vertreter

Der Tätigkeitsabschluss ist nach den Vorschriften des § 6b Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) und den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Brannenburg am Inn, den 26. Januar 2018

Wendelsteinbahn GmbH

Peter Schöttl
Geschäftsführer

Florian Vogt
Geschäftsführer