
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Gewinn- und Verlustrechnung

		Anhang	2016		2015	
		Nr.	€	€	€	€
1.	Umsatzerlöse	10		93.901.168,91		81.296.194,76
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen			-374.470,72		370.094,84
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	11		21.250,00		52.692,41
4.	sonstige betriebliche Erträge	12		11.860.517,69		17.652.625,40
5.	Gesamtleistung			105.408.465,88		99.371.607,41
6.	Materialaufw and	13				
	a) Aufw endungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-5.868.352,22		-1.256.291,59	
	b) Aufw endungen für bezogene Leistungen		-52.721.749,88	-58.590.102,10	-19.625.616,03	-20.881.907,62
7.	Personalaufw and	14				
	a) Löhne und Gehälter		-14.080.892,58		-14.299.458,51	
	b) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung		-6.461.724,02	-20.542.616,60	-10.472.604,22	-24.772.062,73
8.	Abschreibungen					
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			-3.798.554,94		-4.933.727,15
9.	sonstige betriebliche Aufw endungen	15		-8.370.677,31		-38.842.906,83
10.	Betriebsergebnis vor Finanzergebnis und Steuern (EBIT)			14.106.514,93		9.941.003,08

		Anhang	2016	2015
		Nr.	€	€
11.	Erträge aus Beteiligungen		34.148,82	9.585,08
12.	Erträge aus Gew innabführungsverträgen		31.447.281,02	405.177,46
13.	Erträge aus Ausleihungen		20.023,95	48.700,00
14.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16	1.091.942,75	1.687.641,62
15.	Aufw endungen aus Verlustübernahme		-33.634.454,50	-55.504.216,32
16.	Zinsen und ähnliche Aufw endungen	17	-3.281.752,41	-3.387.986,59
17.	Betriebsergebnis vor Steuern (EBT)		9.783.704,56	-46.800.095,67
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	18	-9.160.374,45	-13.854.836,58
19.	Ergebnis nach Steuern		623.330,11	-60.654.932,25
20.	sonstige Steuern		-150.004,50	-130.506,29
21.	Jahresüberschuss / -fehlbetrag = Betriebsergebnis (EAT)		473.325,61	-60.785.438,54
22.	Entnahme aus der Kapitalrücklage		0,00	1.989.000,00
23.	Entnahme aus anderen Gew innrücklagen		0,00	58.796.438,54
24.	Einstellung in andere Gew innrücklagen		-473.325,61	0,00
25.	Bilanzgewinn		0,00	0,00

Der Jahresabschluss der Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung – nachfolgend kurz „DVV“ genannt – wird nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes sowie nach der Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Umsatzerlöse und der Materialaufwand sind aufgrund der Neufassung des § 277 Abs. 1 HGB durch das BilRUG nur eingeschränkt mit den Vorjahreswerten vergleichbar. Bei Anwendung des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG hätten sich für das Vorjahr Umsatzerlöse in Höhe von 94.875.220,47 € und Materialaufwendungen in Höhe von 50.345.650,79 € ergeben.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

10. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Produktverrechnung und Konzerndienstleistungspauschale in Höhe von 45.328 T€, aus Erlöse aus dem Bereich Informationstechnologie (10.801 T€), sowie Baubetreuung und Instandhaltung (10.732 T€).

11. andere aktivierte Eigenleistungen

Die anderen aktivierten Eigenleistungen betreffen aktivierte Löhne und Gehälter.

12. sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Ertragsteuerumlagen in Höhe von 7.093 T€ und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 4.679 T€.

Bei Anpassung der sonstigen betrieblichen Erträge des Vorjahres (17.653 T€) infolge der Neufassung des § 277 Abs.1 HGB durch das BilRUG hätte sich ein Wert von 4.074 T€ ergeben.

13. Materialaufwand

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betreffen hauptsächlich Fremdleistungen für Bau, Instandhaltung, Reparatur und Wartung 19.349 T€, sowie sonstige Personal- und Sozialkosten in Höhe von 19.420 T€.

Eine Vergleichbarkeit ist hier zum Vorjahr nicht gegeben, da sich bei Anpassung der Aufwendungen für bezogene Leistungen des Vorjahres (19.626 T€) infolge der Neufassung des § 277 Abs.1 HGB durch das BilRUG ein Wert von 49.089 T€ ergeben hätte.

14. Personalaufwand

Mitarbeiter/innen im Jahresdurchschnitt	2016		2015	
	Köpfe	Vollzeit- äquivalente	Köpfe	Vollzeit- äquivalente
angestellte Mitarbeiter/innen	195	190	204	201
technische/gewerbliche Mitarbeiter/innen	6	6	7	7
	201	196	211	208

Die Angaben nach § 285 Nr. 7 HGB wurden nach Maßgabe des § 267 Abs. 5 HGB ermittelt. Soweit erforderlich wurde die Angabe zum Vorjahr angepasst bzw. ergänzt.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, deren Hauptpflichten aus dem Arbeitsverhältnis ruhen, sind ab diesem Zeitpunkt nicht in den Angaben enthalten.

Die Aufwendungen für Altersversorgung betragen 4.121 T€ (i.Vj. 8.257 T€).

Die DVV ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse. Die Abrechnung der Umlage erfolgt auf Basis des Vorjahres. Der Umlagesatz für das Jahr 2015 beträgt 4,25 %. Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte belief sich in 2015 auf 14.214 T€ (für 2014: 14.042 T€). Ein Fehlbetrag gemäß Art. 28 EGHGB ist nicht ausgewiesen.

15. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u. a. Post- und Telekommunikationsaufwendungen (2.069 T€), sonstige Personal- und Sozialkosten (1.453 T€), Beratungs-, Prüfungs-, und Gutachterkosten (1.030 T€) sowie sonstige Seminar- und Schulungsgebühren in Höhe von 501 T€.

Bei Anpassung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Vorjahres (38.843 T€) infolge der Neufassung des § 277 Abs.1 HGB durch das BilRUG hätte sich ein Wert von 9.379 T€ ergeben.

16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinserträge aus verbundenen Unternehmen betragen 1.024 T€ (i. Vj. 1.648 T€).

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen aus verbundenen Unternehmen belaufen sich auf 1.758 T€ (i. Vj. 1.566 T€). Die Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen betragen 675 T€ (i. Vj. 746 T€).

18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die DVV trägt als Organträgerin die gesamte Steuerlast des Organkreises. Der Steueraufwand im Berichtsjahr beläuft sich auf 9.160 T€. Diese Steuerlast wird über Steuerumlageverträge anteilig an die Organgesellschaften weiterbelastet.

Periodenfremdes Ergebnis

In den bilanzierten Erträgen und Aufwendungen aus dem Geschäftsjahr 2016 sind 437 T€ periodenfremde Umsatzerlöse und andere Ertragsposten sowie 339 T€ periodenfremde Aufwendungen enthalten.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
aF	alte Fassung
AfA	Absetzung für Abnutzung
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BIP	Bruttoinlandprodukt
BNetzA	Bundesnetzagentur
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
DRSC	Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee
DU-IT	DU-IT Gesellschaft für Informationstechnologie Duisburg mbH, Duisburg
DVG	Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft, Duisburg
DVV	Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung, Duisburg
EAT	Earnings after tax
EBT	Earnings before Taxes
EBIT	Earnings before Interests and Taxes
EGHGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetz
energieGUT	energieGUT GmbH, Duisburg
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
EUR	Euro
EVU	Energieversorgungsunternehmen
FD	Fernwärme Duisburg GmbH, Duisburg
GO	Gemeindeordnung
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GuD	Gas- und Dampfturbinenanlage
HGB	Handelsgesetzbuch
IfW	Institut für Weltwirtschaft
i. H. v.	in Höhe von
i. Vj.	im Vorjahr
IMD	Immobilienmanagement Duisburg, Duisburg
ITCS	Intermodal Transport Control Systems
KonTraG	Gesetz zur Kontrolle und Transparenz
KSBG	KSBG Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG, Essen
KWK	Kraft-Wärme-Kopplung
KWKG	Gesetz für die Erhaltung, die Modernisierung und den Ausbau der Kraft-Wärme-Kopplung
Nr.	Nummer
NRW/NW	Nordrhein-Westfalen
NVP	Nahverkehrsplan
octeo	octeo MULTISERVICES GmbH, Duisburg
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
RLZ	Restlaufzeit
RLM	Registrierende Leistungsmessung
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse, Köln

SLP	Standard Lastprofil
STEAG	STEAG GmbH, Essen
SWDU	Stadtwerke Duisburg Aktiengesellschaft, Duisburg
TVN	Teileverwendungsnachweis
VDV	Verband Deutscher Verkehrsunternehmen
Via	Via Verkehrsgesellschaft mbH, Essen
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Gelsenkirchen
WBD	Wirtschaftsbetriebe Duisburg AöR, Duisburg
z. B.	zum Beispiel

