
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Der Konzernabschluss 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 Konzern-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 1.479.491 T€ und Materialaufwendungen in Höhe von 1.180.991 T€ ergeben.

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

| | | Anhang | 2016 | | 2015 | |
|------------|--|--------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | | Nr. | € | € | € | € |
| 1. | Umsatzerlöse | 11 | 1.394.019.133,55 | | 1.476.452.983,74 | |
| | abzgl. Strom- und Gassteuer | | -46.510.982,01 | 1.347.508.151,54 | -57.449.722,94 | 1.419.003.260,80 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen | | | 223.353,25 | | 1.375.616,05 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | 15.068.047,04 | | 14.686.196,53 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | | | 28.377.705,58 | | 83.722.034,64 |
| 5. | Gesamtleistung | | | 1.391.177.257,41 | | 1.518.787.108,02 |
| 6. | Materialaufw and | | | | | |
| | a) Aufw endungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | -767.334.552,85 | | -905.345.209,88 | |
| | b) Aufw endungen für bezogene Leistungen | | -279.326.728,63 | -1.046.661.281,48 | -230.645.491,20 | -1.135.990.701,08 |
| 7. | Personalaufw and | 12 | | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | | -149.755.268,00 | | -147.905.401,66 | |
| | b) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung | | -46.961.294,10 | -196.716.562,10 | -101.089.658,10 | -248.995.059,76 |
| 8. | Abschreibungen | | | | | |
| | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | -46.507.704,48 | | -60.389.090,58 |
| 9. | sonstige betriebliche Aufw endungen | | | -44.603.893,19 | | -100.383.195,94 |
| 10. | Betriebsergebnis vor Finanzergebnis und Steuern (EBIT) | | | 56.687.816,16 | | -26.970.939,34 |

| | | Anhang | 2016 | 2015 |
|------------|--|--------|----------------------|-----------------------|
| | | Nr. | € | € |
| 11. | Erträge aus assoziierten Unternehmen | | 533.283,88 | 734.248,12 |
| 12. | Erträge aus Beteiligungen | | 6.895.066,63 | 6.721.446,98 |
| 13. | Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | 105.088,05 | 148.625,82 |
| 14. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 13 | 424.896,49 | 763.954,30 |
| 15. | Abschreibungen/Zuschreibung auf Finanzanlagen | | -28.900.000,00 | 7.118,27 |
| 16. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | | -152.968,78 | -224.699,49 |
| 17. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 14 | -11.723.845,69 | -15.730.253,71 |
| 18. | Betriebsergebnis vor Steuern (EBT) | | 23.869.336,74 | -34.550.499,05 |
| 19. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 15 | | |
| | a) sonstige Ertragssteuern | | -10.358.274,87 | -14.809.221,75 |
| | b) Latente Steuern | | 671.591,10 | -645.303,62 |
| | | | -9.686.683,77 | -15.454.525,37 |
| 20. | Ergebnis nach Steuern | | 14.182.652,97 | -50.005.024,42 |
| 21. | sonstige Steuern | | -1.938.966,23 | -2.112.751,44 |
| 22. | Jahresüberschuss / -fehlbetrag = Betriebsergebnis (EAT) | | 12.243.686,74 | -52.117.775,86 |
| 23. | anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn | | -3.842.746,10 | -3.758.551,85 |
| 24. | Entnahme aus der Kapitalrücklage | | 0,00 | 1.989.000,00 |
| 25. | Einstellung/Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen | | -8.400.940,64 | 53.887.327,71 |
| 26. | Bilanzgewinn | | 0,00 | 0,00 |

Erläuterungen zur Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

11. Umsatzerlöse

Aufteilung nach Geschäftsfeldern (einschließlich Verrechnung der Gas- und Stromsteuer):

| Außenumsatz nach Geschäftsfeldern | 2016 | | 2015 | | 2015 | |
|--|-----------|-------|-----------|-------|------------|-------|
| | BilRUG | | BilRUG | | vor BilRUG | |
| | T€ | % | T€ | % | T€ | % |
| Holding | 25.268 | 1,9 | 16.820 | 1,1 | 15.183 | 1,1 |
| Versorgung | 1.179.090 | 87,4 | 1.323.266 | 89,4 | 1.313.111 | 92,5 |
| Mobilität | 108.757 | 8,1 | 113.560 | 7,7 | 65.149 | 4,6 |
| Services | 34.393 | 2,6 | 25.845 | 1,8 | 25.560 | 1,8 |
| Gesamt | 1.347.508 | 100,0 | 1.479.491 | 100,0 | 1.419.003 | 100,0 |

12. Personalaufwand

| Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt | technisch/ gewerbliche Mitarbeiter | kaufmännische Mitarbeiter | 2016 | 2015 |
|---|--|------------------------------|-------|-------|
| Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung | 6 | 195 | 201 | 211 |
| DCC Duisburg CityCom GmbH | - | - | - | - |
| vectio Gesellschaft für Flottenmanagement und Services mbH | - | - | - | - |
| BVD BusVerkehr Duisburg GmbH | 133 | - | 133 | 130 |
| Stadtwerke Duisburg Aktiengesellschaft | 191 | 513 | 704 | 760 |
| ThermoPlus WärmeDirektService GmbH Duisburg | - | 6 | 6 | 6 |
| rhein ruhr partner Gesellschaft für Energiehandel | - | 5 | 5 | 5 |
| rhein ruhr partner Gesellschaft für Messdienstleistungen* | 15 | 22 | 37 | 31 |
| WBDU Wasserbeschaffungsgesellschaft Duisburg mbH* | - | - | - | - |
| Kraftwerk Duisburg-Wanheim GmbH i.L.** | - | - | - | - |
| Fernwärme Duisburg GmbH | - | - | - | - |
| DU-IT Gesellschaft für Informations- technologie Duisburg mbH | - | 8 | 8 | 9 |
| Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft | 527 | 168 | 695 | 717 |
| octeo MULTISERVICES GmbH | 1.848 | 86 | 1.934 | 1.831 |
| Netze Duisburg GmbH | 178 | 262 | 440 | 457 |
| energieGUT GmbH | - | 2 | 2 | 2 |
| | 2.898 | 1.267 | 4.165 | 4.159 |

* Quotal, 50 % einbezogen

** Entkonsolidierung zum 31.12.2016

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.

Der Aufwand für die Vorruhestandsregelung ist in dem Posten soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung enthalten. Der Aufwand für die Altersversorgung beträgt 18.516 T€ (i. Vj. 17.780 T€).

DVV, DVG, SWDU und Netze Duisburg sind Mitglieder in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse. Der Umlagesatz für das Jahr 2015 beträgt 4,25 %. Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte belief sich für das Jahr 2015 auf 126.226 T€. Ein Fehlbetrag wird gem. Artikel 28 EGHGB nicht bilanziert.

13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen werden mit 22 T€ (i. Vj. 8 T€) berücksichtigt.

14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen betragen 2.301 T€ (i. Vj. 4.333 T€).

15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

In dem Posten Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind, neben laufenden Ertragssteuern, Steuern auf die Ausgleichszahlung an die Minderheitsgesellschaften in Höhe von 688 T€ enthalten.

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|------------|---|
| AbLaV | Verordnung zu abschaltbaren Lasten |
| Abs. | Absatz |
| aF | alte Fassung |
| AfA | Absetzung für Abnutzung |
| AktG | Aktiengesetz |
| akuras | akuras GmbH, Essen |
| allg. | allgemein |
| ARegV | Anreizregulierungsverordnung |
| Art. | Artikel |
| AÜ | Arbeitnehmerüberlassung |
| BDEW | Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft e.V. |
| BilRUG | Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz |
| BIP | Bruttoinlandprodukt |
| BKZ | Baukostenzuschuss |
| BNetzA | Bundesnetzagentur |
| BVD | BVD BusVerkehr Duisburg GmbH, Duisburg |
| bzw. | beziehungsweise |
| CO2 | Kohlendioxid |
| Dr. | Doktor |
| DRS | Deutscher Rechnungslegungsstandard |
| DRSC | Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee |
| DU-IT | DU-IT Gesellschaft für Informationstechnologie Duisburg mbH, Duisburg |
| DVG | Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft, Duisburg |
| DW | Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung, Duisburg |
| EAT | Earnings after Tax |
| ebd. | ebenda |
| EBT | Earnings before Taxes |
| EEG | Erneuerbare-Energien-Gesetz |
| EGHGB | Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch |
| energieGUT | energieGUT GmbH, Duisburg |
| EnWG | Energiewirtschaftsgesetz |
| EU | Europäische Union |
| EUR | Euro |
| evtl. | eventuell |
| EVU | Energieversorgungsunternehmen |
| FD | Fernwärme Duisburg GmbH, Duisburg |
| GasNEV | Gasnetzentgeltverordnung |
| GasNZV | Gasnetzzugangsverordnung |
| GewSt | Gewerbesteuer |

| | |
|---------------|--|
| GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GO NRW | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| GoB | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung |
| GPKE | Geschäftsprozesse zur Kundenbelieferung mit Elektrizität |
| GuD | Gas- und Dampfturbinenanlage |
| GuD-Kraftwerk | Gas und Dampf-Kraftwerk |
| GVFG | Gemeindefinanzierungsgesetz |
| GVN | Gesellschaft für kommunale Versorgungswirtschaft Nordrhein mbH, Duisburg |
| GWB | Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen |
| GWh | Gigawattstunde |
| HA-F | Hauptabteilung für Finanz- und Rechnungswesen, Materialwirtschaft |
| HFA | Hauptfachausschuss des Instituts der Wirtschaftsprüfer |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| HGrG | Haushaltsgrundsätze-gesetz |
| HRB | Handelsregister Abteilung B |
| i. H. v. | in Höhe von |
| i. L. | in Liquidation |
| i. S. d. | im Sinne des |
| i. V. m. | in Verbindung mit |
| i. Vj. | im Vorjahr |
| i.H.v. | in Höhe von |
| IDW | Institut der Wirtschaftsprüfer e.V., Düsseldorf |
| IfW | Institut für Weltwirtschaft |
| IMD | Immobilienmanagement Duisburg, Duisburg |
| inkl. | inklusive |
| InvZulG | Investitionszulagengesetz |
| IT | Informationstechnik |
| ITCS | Intermodal Transport Control Systems |
| IWW | IWW Rheinisch-Westfälisches Institut für Wasserforschung gemeinnützige GmbH |
| KA | Konzessionsabgabe |
| KDG i. L. | Kraftwerk Duisburg-Wanheim GmbH in Liquidation, Duisburg |
| KG | Kommanditgesellschaft |
| KOM | Kraftomnibus |
| KonTraG | Gesetz zur Kontrolle und Transparenz |
| KSBG | KSBG Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG |
| KSt | Körperschaftsteuer |
| KStG | Körperschaftsteuergesetz |
| KTE | Kassentechnische Einnahmen |
| KVIV | Die Konzessionierten Verkehrsunternehmen im Verkehrsverbund Rhein-Ruhr |
| KWK | Kraft-Wärme-Kopplung |

| | |
|----------------|---|
| KWK | Kraft-Wärme-Kopplung |
| KWKG | Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz |
| LRegB | Landesregulierungsbehörde |
| LRH | Landesrechnungshof |
| LWL | Lichtwellenleiter |
| m ³ | Kubikmeter |
| MeMi | Mehr-/Mindermengen |
| MessZV | Verordnung über Rahmenbedingungen für den Messstellenbetrieb und die Messung im Bereich der leitungsgebundenen Elektrizitäts- und Gasversorgung (Messzugangsverordnung) |
| MGV | Marktgebietsverantwortlicher |
| Mio. | Millionen |
| Mrd. | Milliarden |
| MsbG | Messstellenbetriebsgesetz |
| MVG | Mülheimer VerkehrsGesellschaft mbH, Mülheim |
| MWh | Megawattstunden |
| NAV | Verordnung über Allgemeine Bedingungen für den Netzanschluss und dessen Nutzung für die Elektrizitätsversorgung in Niederspannung (Niederspannungsanschlussverordnung) |
| NDAV | Verordnung über Allgemeine Bedingungen für den Netzanschluss und dessen Nutzung für die Gasversorgung in Niederdruck (Niederdruckanschlussverordnung) |
| Netze Duisburg | Netze Duisburg GmbH |
| NIAG | Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG, Moers |
| NKF | Neues kommunales Finanzmanagement |
| NordLB | NORD/LB Norddeutsche Landesbank Girozentrale |
| Nr. | Nummer |
| NRW | Nordrhein-Wesfalen |
| NVP | Nahverkehrsplan |
| OB | Oberbürgermeister |
| octeo | octeo MULTISERVICES GmbH, Duisburg |
| OPEX | laufende Ausgaben für einen funktionierenden operativen Geschäftsbetrieb |
| ÖPNV | öffentlicher Personennahverkehr |
| ÖPNVG | Gesetz betreffend den öffentlichen Nahverkehr |
| p.a. | per anno |
| PBefG | Personenbeförderungsgesetz |
| PS | Prüfstand des IDW |
| PUC-Methode | Projected-Unit-Credit-Methode |
| rd. | rund |
| RHB | Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe |
| RLM | Registrierende Leistungsmessung |

| | |
|-----------|---|
| RLM | Registrierende Leistungsmessung |
| RLZ | Restlaufzeit |
| RoE | Return on Equity |
| Rol | Return on Investment |
| RPA | Rechnungsprüfungsamt |
| rrpEH | rhein ruhr partner Gesellschaft für Energiehandel mbH, Duisburg |
| rrpM | rrp Gesellschaft für Messdienstleistung mbH, Duisburg |
| RS | IDW Stellungnahmen zur Rechnungslegung |
| RWE | RWE AG, Essen |
| RZVK | Rheinische Zusatzversorgungskasse |
| SGB | Sozialgesetzbuch |
| SKE | Steinkohle Einheiten |
| SLP | Standard-Last-Profil |
| smartlab | smartlab Innovationsgesellschaft mbH, Aachen |
| sog. | sogenannt |
| SPNV | Schienenpersonennahverkehr |
| STEAG | STEAG GmbH |
| StromGWV | Verordnung für Allgemeine Bedingungen für die Grundversorgung von Haushaltskunden und die Ersatzversorgung mit Elektrizität aus dem Niederspannungsnetz |
| StromNEV | Stromnetzentgeltverordnung |
| StromNZV | Stromnetzzugangsverordnung |
| SWDU | Stadtwerke Duisburg Aktiengesellschaft |
| SWE | Stadtwerke Essen Aktiengesellschaft, Essen |
| SysStabV | Systemstabilitätsverordnung |
| TEUR / T€ | Tausend Euro |
| TP | ThermoPlus WärmeDirektService GmbH Duisburg, Duisburg |
| Trianel | Trianel GmbH, Aachen |
| TVgG NRW | Tariftreue- und Vergabegesetz NRW |
| TVN | Teileverwendungsnachweis |
| TV-N NW | Tarifvertrag Nahverkehr Nordrhein-Westfalen |
| TV-V | Tarifvertrag Versorgungsbetriebe |
| u. ä. | und ähnliche |
| u.a. | unter anderem |
| USD | US-Dollar |
| VDV | Verband Deutscher Verkehrsunternehmen |
| vectio | vectio Gesellschaft für Flottenmanagement und Services mbH, Duisburg |
| VGN | Verkehrsgemeinschaft Niederrhein GmbH, Moers |
| VgV | Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge (Vergabeverordnung) |
| Via | Via Verkehrsgesellschaft mbH, Essen |
| VOB | Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen |
| VOF | Vergabe- und Vertragsordnung für freiberufliche Leistungen |

| | |
|---------|---|
| VOL | Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen |
| VorstAG | Gesetz zur Angemessenheit der Vorstandsvergütung |
| VRR | Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Gelsenkirchen |
| W | Verwaltungsverfügung |
| VWA | Verwaltungsakademie |
| WBD | Wirtschaftsbetriebe Duisburg AöR, Duisburg |
| WBDU | WBDU Wasserbeschaffungsgesellschaft Duisburg mbH, Duisburg |
| z.B. | zum Beispiel |
| ZDH | Zentralverband des Deutschen Handwerks |
| ZVK | Zusatzversorgungskasse der Stadt Duisburg |