
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Gewinn- und Verlustrechnung

| | | Anhang | 2023 | | 2022 | |
|------------|--|--------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | | Nr. | € | € | € | € |
| 1. | Umsatzerlöse | 10 | | 138.473.364,84 | | 128.196.496,79 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen | | | 6.107,00 | | 239,91 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 11 | | 5.308,40 | | 3.331,54 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 12 | | 37.300.280,13 | | 15.534.257,23 |
| 5. | Gesamtleistung | | | 175.785.060,37 | | 143.734.325,47 |
| 6. | Materialaufw and | 13 | | | | |
| | a) Aufw endungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | -21.124.273,43 | | -10.574.165,62 | |
| | b) Aufw endungen für bezogene Leistungen | | -70.906.570,06 | -92.030.843,49 | -69.498.792,23 | -80.072.957,85 |
| 7. | Personalaufw and | 14 | | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | | -25.917.915,86 | | -21.445.146,74 | |
| | b) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und Unterstützung | | -7.210.228,02 | -33.128.143,88 | -4.936.089,34 | -26.381.236,08 |
| 8. | Abschreibungen | | | | | |
| | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | -7.131.131,41 | | -6.948.425,09 |
| 9. | sonstige betriebliche Aufw endungen | 15 | | -10.302.426,70 | | -8.022.637,46 |
| 10. | Betriebsergebnis vor Finanzergebnis und Steuern (EBIT) | | | 33.192.514,89 | | 22.309.068,99 |

| | Anhang Nr. | 2023 € | € | 2022 € | € |
|------------|--|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| 11. | Erträge aus Beteiligungen | | 43.695,65 | | 66.584,45 |
| 12. | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | | 91.751.842,03 | | 46.203.967,37 |
| 13. | Erträge aus Ausleihungen | | 4.221,84 | | 6.381,84 |
| 14. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 16 | 12.401.405,97 | | 6.478.580,97 |
| 15. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | | -65.589.455,96 | | -61.302.824,42 |
| 16. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 17 | -7.570.742,96 | | -3.325.784,25 |
| 17. | Betriebsergebnis vor Steuern (EBT) | | 64.233.481,46 | | 10.435.974,95 |
| 18. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 18 | -19.800.839,82 | | -19.619.851,65 |
| 19. | Ergebnis nach Steuern | | 44.432.641,64 | | -9.183.876,70 |
| 20. | sonstige Steuern | | -179.641,86 | | -505.251,34 |
| 21. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (EAT) | | 44.252.999,78 | | -9.689.128,04 |
| 22. | Entnahme aus der Kapitalrücklage | | 0,00 | | 9.689.128,04 |
| 23. | Einstellung in andere Gewinnrücklagen | | -44.252.999,78 | | 0,00 |
| 24. | Bilanzgewinn | | 0,00 | | 0,00 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung – nachfolgend kurz „DVV“ genannt – wird nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der aktuell gültigen Fassung und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten bewertet und, soweit zulässig, planmäßig linear abgeschrieben.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger und außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Bei der Ermittlung der Herstellungskosten werden die Vorschriften gemäß § 255 Abs. 2 HGB angewendet.

Den Abschreibungen liegen grundsätzlich die amtlichen AfA-Tabellen vom Bundesministerium der Finanzen zugrunde. Die Gesellschaft behält sich vor, eine kürzere oder längere Nutzungsdauer für einzelne Vermögensgegenstände zu wählen, sofern dies den GoB und dem tatsächlichen Werteverzehr entspricht. Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten werden linear und degressiv abgeschrieben. Der Übergang auf die lineare Methode erfolgt, sobald diese zu höheren Abschreibungen führt. Vermögensgegenstände, die nach dem 31. Dezember 2010 angeschafft worden sind, werden ausschließlich linear abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 250,00 € und 800,00 €, die nach dem 31.12.2017 angeschafft worden sind, werden im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungsgesellschaften** sind zu Anschaffungskosten abzüglich außerplanmäßiger Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung bilanziert.

Die **sonstigen Ausleihungen**, bei denen es sich um unverzinsliche bzw. niedrig verzinsliche Darlehen handelt, sind mit dem Barwert angesetzt.

Die **Vorräte** sind zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt. Allen risikobehafteten Posten ist durch die Bildung von pauschalierten Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Forderungen aus Mehrmengen sind vor dem Hintergrund bestehender Marktunsicherheiten unter Berücksichtigung eines Sicherheitsabschlags angesetzt worden.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden mit dem von der deutschen Bundesbank veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre abgezinst. Die Rückstellungen sind nach der versicherungsmathematischen „Projected-Unit-Credit-Methode“ (PUC-Methode) gebildet.

Als Rechnungszinsfuß werden 1,83 % (i. Vj. 1,79 %), ein Anwartschaftstrend von 2,50 % und eine Leistungsdynamik von 2,00 % zugrunde gelegt. Die Generationentafeln (Klaus Heubeck Richttafeln 2018 G) wurden angewendet. Die Bewertung der Witwen-/Witwerrenten erfolgt nach der kollektiven Methode.

Die Vermögensgegenstände (§ 246 Abs. 2 Satz 2 HGB), die ausschließlich zur Deckung der Altersversorgung dienen und den Tatbestand der Insolvenzunsicherheit erfüllen, werden mit den Pensionsverpflichtungen verrechnet.

Mittelbare Pensionsverpflichtungen nach Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB wurden nicht passiviert.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken sowie der Höhe nach noch nicht feststehende Verbindlichkeiten. Sie sind in der Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

10. Umsatzerlöse

| | 2023 | | 2022 | |
|---------------------------------|---------|-------|---------|-------|
| | T€ | % | T€ | % |
| Shared-Service-Dienstleistungen | 101.877 | 73,6 | 93.276 | 72,8 |
| Strom | 15.224 | 11,0 | 10.950 | 8,5 |
| Gas | 7.715 | 5,6 | 4.234 | 3,3 |
| Sonstige | 13.657 | 9,9 | 19.736 | 15,4 |
| | 138.473 | 100,0 | 128.196 | 100,0 |

In der Gesamtsumme der Umsatzerlöse sind periodenfremde Umsatzerlöse in Höhe von 475 T€ (i. Vj. 451 T€) enthalten.

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 25.746 T€ (i. Vj. 15.138 T€) und Erträge aus Zuschreibungen zu Finanzanlagen in Höhe von 10.000 T€ (i. Vj. 0 T€). In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von 1.085 T€ (i. Vj. 352 T€) enthalten.

13. Materialaufwand

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betreffen hauptsächlich Fremdleistungen für Bau, Instandhaltung, Reparatur und Wartung in Höhe von 27.566 T€ (i. Vj. 24.417 T€), allgemeine Kosten der Verwaltung in Höhe von 13.078 T€ (i. Vj. 12.701 T€) und sonstige Personal- und Sozialkosten in Höhe von 10.645 T€ (i. Vj. 12.703 T€). Des Weiteren sind im Materialaufwand periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 669 T€ (i. Vj. 184 T€) enthalten.

14. Personalaufwand

| Mitarbeiter/innen im Jahresdurchschnitt | 2023 | | 2022 | |
|--|-------|--------------------------|-------|--------------------------|
| | Köpfe | Vollzeit- äquivalente | Köpfe | Vollzeit- äquivalente |
| angestellte Mitarbeiter/innen | 312 | 291 | 254 | 243 |
| technische/gewerbliche Mitarbeiter/innen | 5 | 4 | 5 | 5 |
| | 317 | 295 | 259 | 248 |

Die Angaben nach § 285 Nr. 7 HGB wurden nach Maßgabe des § 267 Abs. 5 HGB ermittelt. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, deren Hauptpflichten aus dem Arbeitsverhältnis ruhen, sind ab diesem Zeitpunkt nicht in den Angaben enthalten.

Die Aufwendungen für Altersversorgung betragen 2.881 T€ (i. Vj. 1.441 T€).

Die DVV ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse. Die Abrechnung der Umlage erfolgt auf Basis des Vorjahres. Der Umlagesatz für das Jahr 2022 beträgt 4,25 % (für 2021: 4,25 %). Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte 2022 belief sich auf 18.336 T€ (für 2021: 16.748 T€). Ein Fehlbetrag gemäß Art. 28 EGHGB ist nicht ausgewiesen.

15. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u. a. Beratungs-, Prüfungs- und Gutachterkosten 2.896 T€ (i. Vj. 3.274 T€), Post- und Telekommunikationsaufwendungen 1.477 T€ (i. Vj. 1.099 T€), Aufwand aus Steuerumlage 1.456 T€ (i. Vj. 0 TE), Kosten für Werbung und Inserate 1.013 T€ (i. Vj. 452 T€), sonstige Seminar- und Schulungsgebühren 979 T€ (i. Vj. 551 T€), sowie sonstige Personal- und Sozialkosten 585 T€ (i. Vj. 690 T€). Des Weiteren sind im Berichtsjahr periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 87 T€ (i. Vj. 21 T€) enthalten.

16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinserträge von verbundenen Unternehmen betragen 6.902 T€ (i. Vj. 5.481 T€).

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen gegenüber verbundenen Unternehmen belaufen sich auf 6.210 T€ (i. Vj. 2.379 T€). Die Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen betragen 490 T€ (i. Vj. 505 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 19.801 T€ (i. Vj. 19.620 T€). Diese Steuerlast wird über Steuerumlageverträge anteilig an die Organgesellschaften weiterbelastet.

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|----------------|---|
| Abs. | Absatz |
| AfA | Absetzung für Abnutzung |
| AöR | Anstalt öffentlichen Rechts |
| bzw. | beziehungsweise |
| DCC | DCC Duisburg CityCom GmbH (Gesellschaft für Telekommunikation), Duisburg |
| DRS | Deutscher Rechnungslegungs Standard |
| DRSC | Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee |
| DU-IT | DU-IT Gesellschaft für Informationstechnologie Duisburg mbH, Duisburg |
| DVG | Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft, Duisburg |
| DWV | Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung, Duisburg |
| EAT | Earnings after Taxes |
| EBT | Earnings before Taxes |
| EBIT | Earnings before Interests and Taxes |
| EGHGB | Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch |
| energieGUT | energieGUT GmbH, Duisburg |
| EnWG | Energiewirtschaftsgesetz |
| EUR | Euro |
| EU-VO | Verordnung der europäischen Union |
| EVU | Energieversorgungsunternehmen |
| EZB | Europäische Zentralbank |
| FD | Fernwärme Duisburg GmbH, Duisburg |
| GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GmbHG | Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung |
| GO | Gemeindeordnung |
| GoB | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung |
| GuD | Gas- und Dampfturbinenanlage |
| GWG | geringwertiges Wirtschaftsgut |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| ID Quadrat KG | Innovative Immobilien Duisburg Düsseldorf ID Quadrat GmbH & Co. Betriebsgesellschaft KG, Düsseldorf |
| i. Vj. | im Vorjahr |
| IMD | Immobilienmanagement Duisburg, Duisburg |
| KSBG | KSBG Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG, Essen |
| KWK | Kraft-Wärme-Kopplung |
| Netze Duisburg | Netze Duisburg GmbH, Duisburg |
| Mio. | Millionen |
| Nr. | Nummer |
| NRW/NW | Nordrhein-Westfalen |

| | |
|----------------|--|
| octeo | octeo MULTISERVICES GmbH, Duisburg |
| ÖPNV | Öffentlicher Personennahverkehr |
| RLZ | Restlaufzeit |
| STEAG | STEAG GmbH, Essen |
| SWDU | Stadtwerke Duisburg Aktiengesellschaft, Duisburg |
| TP | ThermoPlus WärmeDirektService GmbH Duisburg, Duisburg |
| VRR | Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Gelsenkirchen |
| Westenergie AG | Westenergie AG, Essen |
| WBD | Wirtschaftsbetriebe Duisburg AöR, Duisburg |
| z. B. | zum Beispiel |
| Zoo | Zoo Duisburg gGmbH, Duisburg |