
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Gewinn- und Verlustrechnung

		Anhang	2021		2020	
		Nr.	€	€	€	€
1.	Umsatzerlöse	11	2.384.727.596,10		1.602.745.442,62	
	abzgl. Strom- und Gassteuer		-29.506.102,24	2.355.221.493,86	-27.374.507,96	1.575.370.934,66
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen			980,00		6.186,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			398.170,00		511.861,75
4.	sonstige betriebliche Erträge	12		8.059.016,83		15.777.145,57
5.	Gesamtleistung			2.363.679.660,69		1.591.666.127,98
6.	Materialaufwand	13				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-2.067.929.118,25		-1.254.336.864,28	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-218.273.578,10	-2.286.202.696,35	-212.535.141,08	-1.466.872.005,36
7.	Personalaufwand	14				
	a) Löhne und Gehälter		-33.071.721,47		-38.038.727,64	
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		-8.118.130,90	-41.189.852,37	-10.873.628,43	-48.912.356,07
8.	Abschreibungen					
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			-13.552.533,73		-14.096.030,84
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	15		-20.980.905,87		-25.402.816,37
10.	Betriebsergebnis vor Finanzergebnis und Steuern (EBIT)			1.753.672,37		36.382.919,34

		Anhang	2021		2020	
		Nr.	€	€	€	€
10.	Betriebsergebnis vor Finanzergebnis und Steuern (EBIT)			1.753.672,37		36.382.919,34
11.	Erträge aus Beteiligungen			1.669.646,07		1.697.663,92
12.	Erträge aus Gew innabführungsverträgen			37.964.496,40		32.702.304,76
13.	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			2.851.065,54		2.121.317,15
14.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16		180.723,24		1.391.320,84
15.	Abschreibungen auf Finanzanlagen			0,00		-8.119.222,94
16.	Aufw endungen aus Verlustübernahme			0,00		-11.658,60
17.	Zinsen und ähnliche Aufw endungen	17		-6.700.633,15		-8.798.428,82
18.	Betriebsergebnis vor Steuern (EBT)			37.718.970,47		57.366.215,65
19.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	18		-1.367.815,97		-1.919.320,64
20.	Ergebnis nach Steuern			36.351.154,50		55.446.895,01
21.	sonstige Steuern	19		-1.788.529,47		-1.592.748,28
22.	Ergebnis vor Ergebnisabführung/Verlustübernahme = Betriebsergebnis (EAT)			34.562.625,03		53.854.146,73
23.	Aufgrund eines Gew innabführungsvertrages abgeführter Gew inn			-30.562.625,03		-50.854.146,73
24.	Jahresüberschuss			4.000.000,00		3.000.000,00
25.	Einstellung in andere Gew innrücklagen			-4.000.000,00		-3.000.000,00
26.	Bilanzgewinn			0,00		0,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Duisburg Aktiengesellschaft – nachfolgend kurz „SWDU“ genannt – wird nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der aktuell gültigen Fassung und den ergänzenden Bestimmungen des AktG 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. Die vom Bund und Land aus verschiedenen Förderungsprogrammen bezuschussten Investitionen werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die erhaltenen Zuschüsse, aktiviert.

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 31.12.2010 angeschafft worden sind, werden ausschließlich linear abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 150,00 € und 1.000,00 €, die bis zum 31.12.2017 angeschafft worden sind, sind im Zugangsjahr zu Sammelposten zusammengefasst worden und werden linear über 5 Jahre abgeschrieben. Aufgrund der Neuregelung der steuerlichen GWG-Regelung werden geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 250,00 € und 800,00 €, die nach dem 31.12.2017 angeschafft worden sind, im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungsgesellschaften** sind zu Anschaffungskosten abzüglich Abschreibungen bilanziert.

Die **sonstigen Ausleihungen**, bei denen es sich um unverzinsliche bzw. niedrig verzinsliche Darlehen handelt, sowie **Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**, sind mit dem Barwert angesetzt.

Die **Vorräte** sind zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet. Unentgeltlich erworbene **Emissionsrechte** werden zum Erinnerungswert angesetzt. Der Zeitwert dieser Emissionsrechte betrug zum 31.12.2021 je Recht 79,38 €.

Zur Absicherung von Zahlungsströmen gegen Zinsschwankungen werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Sie werden, soweit möglich und sinnvoll, als Bewertungseinheit nach § 254 HGB bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Allen risikobehafteten Posten ist durch die Bildung von Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Das allgemeine Kreditrisiko ist durch pauschale Abschläge berücksichtigt.

Die bis Ende des Geschäftsjahres 2002 erhaltenen **Baukostenzuschüsse** werden passiviert und mit 5,0 % p.a. ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung der ab dem Geschäftsjahr 2003 erhaltenen Baukostenzuschüsse erfolgt auf Basis der Nutzungsdauer der jeweiligen Sachanlagen und ist ebenfalls in den Umsatzerlösen ausgewiesen.

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 1,87 % (i.Vj. 2,30 %), ein Anwartschaftstrend von 2,5 % und eine Leistungsdynamik von 2,0 % zugrunde gelegt. Die Generationentafeln (Klaus Heubeck Richttafeln 2018 G) wurden angewendet.

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

Dem Grunde nach bestehende, der Höhe und/oder dem Zeitpunkt der Fälligkeit nach ungewisse Verbindlichkeiten werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung als **sonstige Rückstellungen** ausgewiesen und mit ihrem notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet. Der erstmalige Ansatz von Rückstellungen erfolgt nach der Nettomethode.

Die Gesellschaft hat **Aufwandsrückstellungen** aufgrund des Ansatzwahlrechts nach § 249 Abs. 2 HGB aF passiviert und das Wahlrecht nach Art. 67 Abs. 3 EGHGB zur Beibehaltung wahrgenommen. Eine direkte Zuordnung der Aufwendungen bei der Inanspruchnahme von Kraftwerksrückstellungen ist nicht möglich. Daher erfolgt eine Bruttodarstellung über die **sonstigen betrieblichen Erträge**.

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

Die SWDU ist Teil des ertragsteuerlichen Organkreises der DVV, daher werden die **Latenten Steuern** gemäß § 285 Nr. 29 HGB und entsprechende Erläuterungen zu den latenten Steuern im Anhang der DVV dargestellt.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

11. Umsatzerlöse

	2021		2020	
	T€	%	T€	%
Strom	1.888.307	80,2	1.196.865	76,0
Gas	114.046	4,8	118.980	7,6
Wasser	67.705	2,9	77.369	4,9
Fernwärme	37.933	1,6	36.883	2,3
Gasrückverkäufe	185.372	7,9	76.207	4,8
Sonstige	61.353	2,6	68.495	4,3
Baukostenzuschüsse	505	0,0	572	0,0
	<u>2.355.221</u>	<u>100,0</u>	<u>1.575.371</u>	<u>99,9</u>

In den Umsatzerlösen sind periodenfremde Umsatzerlöse von rd. 3.810 T€ (i.Vj. 3.261 T€) enthalten.

12. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i.H.v. 5.977 T€ (i.Vj. 1.931 T€), wovon 5.958 T€ periodenfremd sind.

Des Weiteren sind periodenfremde Erträge i.H.v. 461 T€ (i.Vj. 6.618 T€) enthalten.

13. Materialaufwand

Der Materialaufwand setzt sich mit 2.067.929 T€ (i.Vj. 1.254.337 T€) größtenteils aus Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe zusammen, insbesondere für den Bezug von Energie, Wasser und Fernwärme. Die bezogenen Leistungen betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen für Netzentgelte i.H.v. 124.043 T€ (i.Vj. 118.668 T€), wovon 180 T€ periodenfremd sind.

14. Personalaufwand

Mitarbeiter/innen im Jahresdurchschnitt	2021		2020	
	Köpfe	Vollzeit- äquivalente	Köpfe	Vollzeit- äquivalente
angestellte Mitarbeiter/innen	357	343	397	383
technische/gewerbliche Mitarbeiter/innen	70	70	96	96
	427	413	493	479

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 2.303 T€ (i.Vj. 4.244 T€).

Die SWDU ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse. Die Abrechnung der Umlage erfolgt auf Basis des Vorjahres. Der relevante Umlagesatz beträgt 4,25 %. Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte belief sich zuletzt auf 45.177 T€ (2019: 45.872 T€). Ein Fehlbetrag gemäß Art. 28 EGHGB ist nicht ausgewiesen.

15. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen resultierend aus der Zuführung zu Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften i.H.v. 8.122 T€ (i.Vj. 0 T€), Aufwendungen für Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen i.H.v. 3.349 T€ (i.Vj. 8.972 T€), Aufwendungen für Werbung und Repräsentation i.H.v. 1.555 T€ (i.Vj. 1.787 T€), Aufwendungen für Versicherungen i.H.v. 1.449 T€ (i.Vj. 1.688 T€) sowie Gebühren und öffentlich-rechtliche Abgaben i.H.v. 1.082 T€ (i.Vj. 1.978 T€).

16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Von den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen entfallen 38 T€ (i.Vj. 1.202 T€) auf verbundene Unternehmen.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus Zinsaufwendungen gegenüber verbundenen Unternehmen i.H.v. 5.609 T€ (i.Vj. 5.216 T€) zusammen. Des Weiteren sind hierin Aufwendungen aus der Aufzinsung von langfristigen Rückstellungen i.H.v. 618 T€ (i.Vj. 912 T€) enthalten.

18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Der Posten Steuern vom Einkommen und vom Ertrag belastet das Ergebnis mit 1.368 T€ (i.Vj. 1.919 T€). Dieser setzt sich aus Steuern auf die Ausgleichszahlung i.H.v. 496 T€ (i.Vj. 1.700 T€) und Steuerumlage i.H.v. 872 T€ (i.Vj. 220 T€) zusammen.

19. Sonstige Steuern

Die sonstigen Steuern enthalten mit 449 T€ (i.Vj. 443 T€) Aufwendungen aus Grundsteuer.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
aF	alte Fassung
AfA	Absetzung für Abnutzung
AktG	Aktiengesetz
Art.	Artikel
BDEW	Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft e.V.
bzw.	beziehungsweise
CO ₂	Kohlenstoffdioxid
Dr.	Doktor
DRS	Deutscher Rechnungslegungs Standard
DRSC	Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee
DVG	Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft, Duisburg
DW	Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung, Duisburg
EAT	Earnings After Taxes
EBIT	Earnings before Interests and Taxes
EBT	Earnings before Taxes
EGHGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetz
eGut	energieGUT GmbH, Duisburg
EnWG	Energiewirtschaftsgesetz
E.ON	E.ON SE, Essen
EUA	European Emission Allowances
EUR	Euro
evtl.	eventuell
FD	Fernwärme Duisburg GmbH, Duisburg
FN	Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH, Dinslaken
ggü.	gegenüber
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GuD-Kraftwerk	Gas- und Dampf-Kraftwerk
GWG	geringwertiges Wirtschaftsgut
GWh	Gigawattstunde
HFA	Hauptfachausschuss des Instituts der Wirtschaftsprüfer
HGB	Handelsgesetzbuch
HKW	Heizkraftwerk
HRB	Handelsregister Abteilung B
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf

i.H.v.	in Höhe von
inkl.	inklusive
IT	Informationstechnik
i.Vj.	im Vorjahr
KonTraG	Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich
KSBG	KSBG Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG, Essen
KWK	Kraft-Wärme-Kopplung
KWKG	Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz
m ³	Kubikmeter
Mio.	Millionen
Netze Duisburg	Netze Duisburg GmbH, Duisburg
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
ÖFA	Fachausschuss für öffentliche Unternehmen und Verwaltungen
ÖPNV	öffentlicher Personennahverkehr
p.a.	per anno
PUC-Methode	Projected-Unit-Credit-Methode
rd.	rund
RLM	Registrierte Leistungsmessung
RS	IDW Stellungnahmen zur Rechnungslegung
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
SLP	Standard-Last-Profil
sog.	sogenannt
STEAG	STEAG GmbH, Essen
SWDU	Stadtwerke Duisburg Aktiengesellschaft, Duisburg
TDM	Tausend Deutsche Mark
ThermoPlus	ThermoPlus WärmeDirektService GmbH Duisburg, Duisburg
u.a.	unter anderem
WBDU	WBDU Wasserbeschaffungsgesellschaft Duisburg mbH, Duisburg
WBNW	Wasserbeschaffung Niederrhein Westfalen GmbH, Duisburg
Westenergie	Westenergie AG, Essen
z.B.	zum Beispiel