

LEW

Lechwerke

TÄTIGKEITSABSCHLÜSSE FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2014

» » » » » » PERSPEKTIVE ZUKUNFT



VOR**RWEG** GEHEN

TÄTIGKEITSABSCHLÜSSE FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2014

Seite 03	Allgemeine Erläuterungen
Seite 04	Tätigkeitsabschluss Elektrizitätsübertragung
Seite 10	Tätigkeitsabschluss Elektrizitätsverteilung
Seite 15	Erklärung der gesetzlichen Vertreter

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

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 Lechwerke AG ergeben sich die folgenden Tätigkeitsbereiche:

- Elektrizitätsübertragung
- Elektrizitätsverteilung
- Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors
- Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors

Durch den Verkauf des Höchstspannungsnetzes zum 1. Januar 2014 an die Amprion GmbH ist der Tätigkeitsbereich Elektrizitätsübertragung im Berichtsjahr 2014 letztmalig im Tätigkeitsabschluss der Lechwerke AG enthalten.

Im Hinblick auf die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die angewandten Abschreibungsmethoden, die den Tätigkeitsabschlüssen zugrunde gelegt wurden, verweisen wir auf die Angaben im Anhang des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2014 der Lechwerke AG.

In unseren Tätigkeitsabschlüssen sind dabei die Regeln der Zuordnung der Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens sowie der Erträge und Aufwendungen angegeben (§ 6b Absatz 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 den Tätigkeitsbilanzen.

Grundsätzlich verwendete Verteilungsschlüssel

Finanzanlagen	Wertpapierschlüssel
Personalbezogene Ausleihungen	Personalschlüssel
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	Anlageschlüssel
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Umsatzschlüssel
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	Wertpapierschlüssel
Sonstige Vermögensgegenstände	Personal-, Umsatz-, Wertpapier- sowie Steuerschlüssel
Flüssige Mittel	Wertpapierschlüssel
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	Personalschlüssel
Zugeordnetes Eigenkapital	Anlageschlüssel
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Personalschlüssel
Steuerrückstellungen	Steuerschlüssel
Sonstige Rückstellungen	Personal- und Umsatzschlüssel
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Umsatzschlüssel
Sonstige Verbindlichkeiten	Personal-, Umsatz- und Steuerschlüssel

TÄTIGKEITSABSCHLUSS ELEKTRIZITÄTSÜBERTRAGUNG

TÄTIGKEITS-BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2014

Aktiva	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Anlagevermögen	27.601	17.574
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	-	4.000
Finanzanlagen	7.966	15.527
Ausgleichsposten	19.635	- 1.953
Umlaufvermögen	1.265	2.031
Vorräte	-	66
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.252	1.198
Flüssige Mittel	13	767
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	-
	28.866	19.605

Passiva	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Zugeordnetes Eigenkapital	17.131	4.687
Sonderposten	-	-
Rückstellungen	11.735	14.918
Verbindlichkeiten	-	-
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
	28.866	19.605

TÄTIGKEITS-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2014

	2014 TEUR	2013 TEUR
Umsatzerlöse	-	8.116
Bestandsveränderung der unfertigen Leistungen	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	36.739	5
Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-	2
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-	176
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	-	-
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-	-
davon für Altersversorgung	(-)	(-)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-	335
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-	317
davon sonstige Steuern	(-)	(4)
Erträge aus Beteiligungen		
davon aus verbundenen Unternehmen	(-)	(-)
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		
davon aus verbundenen Unternehmen	(-)	(-)
Aufwendungen aus Verlustübernahme		
davon an verbundenen Unternehmen	(-)	(-)
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
davon aus verbundenen Unternehmen	(75)	(130)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
davon aus verbundenen Unternehmen	(-)	(-)
davon aus Abzinsung von Rückstellungen	(-)	(-)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
davon an verbundene Unternehmen	(-)	(-)
davon aus Aufzinsung von Rückstellungen	(-)	(696)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35.632	6.826
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 19.001	- 4.261
Jahresüberschuss	16.631	2.565
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	6	12
Bilanzgewinn	16.637	2.577

TÄTIGKEITS-ANLAGENGITTER ZUM 31. DEZEMBER 2014

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				31.12.2014
	01.01.2014	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.222	-	-	2.222	-
	2.222	-	-	2.222	-
Sachanlagen					
Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3	-	490	493	-
Kraftwerksanlagen	-	-	-	-	-
Stromverteilungsanlagen	55.431	-	4.710	60.141	-
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	-	-	-	-
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	-	-	-	-
	55.434	-	5.200	60.634	-
Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.145	-	-	3.145	-
Beteiligungen	-	-	-	-	-
Wertpapiere des Anlagevermögens	12.382	-	-	4.416	7.966
Sonstige Ausleihungen	-	-	-	-	-
	15.527	-	-	7.561	7.966
Ausgleichsposten	- 1.953	21.588	-	-	19.635
Anlagevermögen	71.230	21.588	5.200	70.417	27.601

Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
01.01.2014	Abschreibungen des Berichtsjahres	Umbuchungen	Entnahmen für Abgänge	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013
TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
2.222	-	-	2.222	-	-	-
2.222	-	-	2.222	-	-	-
-	-	232	232	-	-	3
-	-	-	-	-	-	-
51.434	-	5.018	56.452	-	-	3.997
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
51.434	-	5.250	56.684	-	-	4.000
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	3.145
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	7.966	12.382
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	7.966	15.527
-	-	-	-	-	19.635	- 1.953
53.656	-	5.250	58.906	-	27.601	17.574



SONSTIGE ANGABEN

FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	411
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(-)	(-)
Sonstige Vermögensgegenstände	1.252	787
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(241)	(688)
	1.252	1.198

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 1.252 TEUR (Vorjahr: 787 TEUR). Davon betreffen 372 TEUR (Vorjahr: 787 TEUR) das Körperschaftsteuerguthaben gemäß § 37 KStG.

RÜCKSTELLUNGEN

	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Steuerrückstellungen	9.868	3.613
Sonstige Rückstellungen	1.867	11.305
	11.735	14.918

Bei den sonstigen Rückstellungen werden im Berichtsjahr Rückstellungen für Nachforderungszinsen ausgewiesen.

TÄTIGKEITSABSCHLUSS ELEKTRIZITÄTSVERTEILUNG

TÄTIGKEITS-BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2014

Aktiva	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Anlagevermögen	384.052	426.772
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.577	4.584
Sachanlagen	415.483	371.078
Finanzanlagen	292.757	345.652
Ausgleichsposten	- 328.765	- 294.542
Umlaufvermögen	52.866	73.518
Vorräte	6.409	6.255
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.996	50.294
Flüssige Mittel	461	16.969
Rechnungsabgrenzungsposten	3.195	2.773
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	-
	440.113	503.063
Passiva	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Zugeordnetes Eigenkapital	261.819	263.501
Sonderposten	5.942	6.684
Rückstellungen	8.168	42.985
Verbindlichkeiten	30.090	56.678
Rechnungsabgrenzungsposten	134.094	133.215
	440.113	503.063

TÄTIGKEITS-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2014

	2014 TEUR	2013 TEUR
Umsatzerlöse	293.326	322.448
Bestandsveränderung der unfertigen Leistungen	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	4.035	16.791
Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	148.530	166.812
Aufwendungen für bezogene Leistungen	35.654	45.833
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	18.342	19.198
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.547	3.597
davon für Altersversorgung	(1.532)	(507)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	35.789	34.327
Sonstige betriebliche Aufwendungen	50.209	35.982
davon sonstige Steuern	(417)	(412)
Erträge aus Beteiligungen	219	246
davon aus verbundenen Unternehmen	(-)	(-)
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	22.617	15.067
davon aus verbundenen Unternehmen	(22.617)	(15.067)
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	13.974	13.741
davon aus verbundenen Unternehmen	(2.752)	(2.869)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	250	206
davon aus verbundenen Unternehmen	(205)	(174)
davon aus Abzinsung von Rückstellungen	(39)	(-)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.376	5.167
davon an verbundene Unternehmen	(1)	(362)
davon aus Aufzinsung von Rückstellungen	(5.201)	(3.006)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35.974	57.583
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 1.636	- 19.142
Jahresüberschuss	34.338	38.441
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1	56
Bilanzgewinn	34.339	38.497

TÄTIGKEITS-ANLAGENGITTER ZUM 31. DEZEMBER 2014

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				31.12.2014
	01.01.2014	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.524	1.183	186	423	19.470
	18.524	1.183	186	423	19.470
Sachanlagen					
Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	168.484	1.312	177	5	169.968
Kraftwerksanlagen	1.536	-	-	-	1.536
Stromverteilungsanlagen	1.525.026	49.596	13.252	9.465	1.578.409
Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.628	3.964	- 21	4.677	59.894
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	29.579	25.930	- 19.063	704	35.742
	1.785.253	80.802	- 5.655	14.851	1.845.549
Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen	50	-	-	-	50
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	69.596	-	-	69.596	-
Beteiligungen	2.013	-	-	-	2.013
Wertpapiere des Anlagevermögens	273.993	16.701	-	-	290.694
Sonstige Ausleihungen	-	-	-	-	-
	345.652	16.701	-	69.596	292.757
Ausgleichsposten	- 294.542	-	-	34.223	- 328.765
Anlagevermögen	1.854.887	98.686	- 5.469	119.093	1.829.011

Kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
01.01.2014	Abschreibungen des Berichtsjahres	Umbuchungen	Entnahmen für Abgänge	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013
TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
13.940	1.212	163	422	14.893	4.577	4.584
13.940	1.212	163	422	14.893	4.577	4.584
116.785	2.177	- 233	3	118.726	51.242	51.699
1.536	-	-	-	1.536	-	-
1.246.752	28.575	- 5.018	8.807	1.261.502	316.907	278.274
49.102	3.825	- 2	4.623	48.302	11.592	11.526
-	-	-	-	-	35.742	29.579
1.414.175	34.577	- 5.253	13.433	1.430.066	415.483	371.078
-	-	-	-	-	50	50
-	-	-	-	-	-	69.596
-	-	-	-	-	2.013	2.013
-	-	-	-	-	290.694	273.993
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	292.757	345.652
-	-	-	-	-	- 328.765	- 294.542
1.428.115	35.789	- 5.090	13.855	1.444.959	384.052	426.772

SONSTIGE ANGABEN

VORRÄTE

Die Vorräte betreffen ausschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27.559	19.911
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(1)	(1)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.742	12.938
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(-)	(-)
Sonstige Vermögensgegenstände	13.695	17.445
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(8.798)	(15.235)
	45.996	50.294

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen überwiegend Stromlieferungen gegenüber Energieversorgungsunternehmen und Geschäftskunden sowie Verbrauchsabgrenzungen, der am Bilanzstichtag noch nicht abgelesenen und nicht abgerechneten Energieerlöse für Privat- und Gewerbekunden, bei denen erhaltene Anzahlungen in Abzug gebracht wurden.

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Forderungen aus Finanzmitteln in Höhe von 4.742 TEUR (Vorjahr: 12.938 TEUR) ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 13.684 TEUR (Vorjahr: 17.418 TEUR). Davon betreffen 13.581 TEUR (Vorjahr: 17.418 TEUR) das Körperschaftsteuerguthaben gemäß § 37 KStG.

RÜCKSTELLUNGEN

	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Steuerrückstellungen	1.152	16.594
Sonstige Rückstellungen	7.016	26.391
	8.168	42.985

Bei den sonstigen Rückstellungen werden z. B. Rückstellungen für den Vogelschutz an Freileitungen, für den Arbeitsschutz sowie für Netzmieten ausgewiesen.

VERBINDLICHKEITEN

	31.12.2014 TEUR	31.12.2013 TEUR
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.229	1.068
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(1.229)	(1.068)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	372	341
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(372)	(341)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	21.606	47.773
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(21.606)	(47.773)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
Sonstige Verbindlichkeiten ^{1, 2}	6.883	7.496
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(6.883)	(7.496)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
	30.090	56.678
¹ davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	-	-
² davon aus Steuern	2.442	2.424

Die erhaltenen Anzahlungen betreffen überwiegend Kundenvorauszahlungen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten im Wesentlichen anteilige Netzkosten.

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen werden Verbindlichkeiten aus Finanzmitteln in Höhe von 21.606 TEUR (Vorjahr: 47.773 TEUR) ausgewiesen.

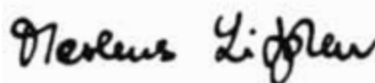
Im Rahmen des üblichen Geschäftsverkehrs bestehen Eigentumsvorbehalte an bezogenen Wirtschaftsgütern.

ERKLÄRUNG DER
GESETZLICHEN VERTRETER

Die Tätigkeitsabschlüsse sind nach den Vorschriften des § 6b Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) und den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Augsburg, 30. Januar 2015

Lechwerke AG



Dr. Markus Litpher
Vorstand



Norbert Schürmann
Vorstand



Lechwerke AG

Schaezlerstraße 3

86150 Augsburg

T +49 821 328-1701

F +49 821 328-1710

www.lew.de

investor-relations@lew.de