

LEW

Lechwerke

TÄTIGKEITSABSCHLÜSSE FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2013

ENERGIE VERBINDET



VOR**RWEG** GEHEN

TÄTIGKEITSABSCHLÜSSE FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2013

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

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 2013 der Lechwerke AG.

In unseren Tätigkeitsabschlüssen sind dabei die Regeln der Zuordnung der Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens 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

Im Rahmen der Neuaufstellung des Netzgeschäfts zum 1. Januar 2013 wurden Aufgaben, welche bislang von der LEW Netzservice GmbH (LNS) für die LEW Verteilnetz GmbH (LVN) erledigt wurden, auf die LVN übertragen. Insgesamt wechselten 728 Mitarbeiter und Auszubildende von der Lechwerke AG zur LVN. Dadurch ergeben sich im Vergleich zum Vorjahr erhebliche Abweichungen, da es keine Personalgestellung an die Elektrizitätsverteilung mehr besteht. Deshalb ändert sich der Anlage-, Personal- und Wertpapierschlüssel.

Finanzanlagen	Wertpapierschlüssel
Personalbezogene	
Ausleihungen	Personalschlüssel
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	Anlageschlüssel
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Umsatzschlüssel
Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	Wertpapierschlüssel
Sonstige	
Vermögensgegenstände	Personal-, Umsatz-, Wertpapier- sowie Steuerschlüssel
Flüssige Mittel	Wertpapierschlüssel
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	Personalschlüssel
Zugeordnetes Eigenkapital	Anlageschlüssel
Rückstellung 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 2013

Aktiva	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Anlagevermögen	17.574	19.054
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	4.000	4.335
Finanzanlagen	15.527	7.253
Ausgleichsposten	- 1.953	7.466
Umlaufvermögen	2.031	1.243
Vorräte	66	242
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.198	592
Flüssige Mittel	767	409
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	-
	19.605	20.297

Passiva	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Zugeordnetes Eigenkapital	4.687	8.809
Sonderposten	-	-
Rückstellungen	14.918	11.482
Verbindlichkeiten	-	-
Rechnungsabgrenzungsposten	-	6
	19.605	20.297

TÄTIGKEITS-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2013

	2013 TEUR	2012 TEUR
Umsatzerlöse	8.116	8.167
Bestandsveränderung der unfertigen Leistungen	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	5	273
Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2	3
Aufwendungen für bezogene Leistungen	176	2.338
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	353
Sonstige betriebliche Aufwendungen	317	220
davon Sonstige Steuern	(4)	(14)
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	(130)	(63)
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)	(468)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.826	5.625
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 4.261	- 2.295
Jahresüberschuss	2.565	3.330
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	12	20
Bilanzgewinn	2.577	3.350

TÄTIGKEITS-ANLAGENGITTER ZUM 31. DEZEMBER 2013

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				31.12.2013
	01.01.2013	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	-	-	-	3
Kraftwerksanlagen	-	-	-	-	-
Stromverteilungsanlagen	55.431	-	-	-	55.431
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	-	-	-	-
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	-	-	-	-
	55.434	-	-	-	55.434
Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.516	1.629	-	-	3.145
Beteiligungen	-	-	-	-	-
Wertpapiere des Anlagevermögens	5.737	6.645	-	-	12.382
Sonstige Ausleihungen	-	-	-	-	-
	7.253	8.274	-	-	15.527
Ausgleichsposten	7.466	-	-	9.419	- 1.953
Anlagevermögen	72.375	8.274	-	9.419	71.230

Kummulierte Abschreibungen						Buchwerte	
01.01.2013	Abschreibungen des Berichtsjahres	Umbuchungen	Entnahmen für Abgänge	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	
TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
2.222	-	-	-	2.222	-	-	
2.222	-	-	-	2.222	-	-	
-	-	-	-	-	3	3	
-	-	-	-	-	-	-	
51.099	335	-	-	51.434	3.997	4.332	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
51.099	335	-	-	51.434	4.000	4.335	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	3.145	1.516	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	12.382	5.737	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	15.527	7.253	
-	-	-	-	-	- 1.953	7.466	
53.321	335	-	-	53.656	17.574	19.054	

SONSTIGE ANGABEN

VORRÄTE

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

FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	411	87
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(-)	(-)
Sonstige Vermögensgegenstände	787	505
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(688)	(325)
	1.198	592

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Forderungen aus Finanzmitteln in Höhe von 411 TEUR (Vorjahr: 87 TEUR) ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 787 TEUR (Vorjahr: 416 TEUR). Davon betreffen 787 TEUR (Vorjahr: 416 TEUR) das Körperschaftsteuerguthaben gemäß § 37 KStG.

RÜCKSTELLUNGEN

	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Steuerrückstellungen	3.613	1.364
Sonstige Rückstellungen	11.305	10.118
	14.918	11.482

Bei den sonstigen Rückstellungen werden im Wesentlichen Rückstellungen für Entfernungslasten ausgewiesen.

TÄTIGKEITSABSCHLUSS ELEKTRIZITÄTSVERTEILUNG

TÄTIGKEITS-BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2013

Aktiva	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Anlagevermögen	426.772	458.408
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.584	4.990
Sachanlagen	371.078	343.986
Finanzanlagen	345.652	358.059
Ausgleichsposten	- 294.542	- 248.627
Umlaufvermögen	73.518	77.086
Vorräte	6.255	7.452
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.294	49.511
Flüssige Mittel	16.969	20.123
Rechnungsabgrenzungsposten	2.773	2.475
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	5.127
	503.063	543.096
Passiva	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Zugeordnetes Eigenkapital	263.501	242.914
Sonderposten	6.684	7.923
Rückstellungen	42.985	59.584
Verbindlichkeiten	56.678	98.001
Rechnungsabgrenzungsposten	133.215	134.674
	503.063	543.096

TÄTIGKEITS-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2013

	2013 TEUR	2012 TEUR
Umsatzerlöse	322.448	353.442
Bestandsveränderung der unfertigen Leistungen	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	16.791	23.309
Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	166.812	144.038
Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.833	45.524
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	19.198	52.933
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.597	29.074
davon für Altersversorgung	(507)	(18.394)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	34.327	32.999
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35.982	43.060
davon Sonstige Steuern	(412)	(439)
Erträge aus Beteiligungen	246	135
davon aus verbundenen Unternehmen	(246)	(-)
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	15.067	1.162
davon aus verbundenen Unternehmen	(15.067)	(1.162)
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-	21.565
davon an verbundenen Unternehmen	(-)	(21.565)
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	13.741	15.510
davon aus verbundenen Unternehmen	(2.869)	(3.074)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	206	5.945
davon aus verbundenen Unternehmen	(174)	(287)
davon aus Abzinsung von Rückstellungen	(-)	(22)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.167	1.636
davon an verbundene Unternehmen	(362)	(441)
davon aus Aufzinsung von Rückstellungen	(3.006)	(1.162)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	57.583	28.674
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 19.142	- 11.580
Jahresüberschuss	38.441	17.094
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	56	105
Bilanzgewinn	38.497	17.199

TÄTIGKEITS-ANLAGENGITTER ZUM 31. DEZEMBER 2013

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				31.12.2013
	01.01.2013	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	17.706	667	178	27	18.524
	17.706	667	178	27	18.524
Sachanlagen					
Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	168.692	783	- 925	66	168.484
Kraftwerksanlagen	1.536	-	-	-	1.536
Stromverteilungsanlagen	1.507.667	35.331	7.559	25.531	1.525.026
Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.192	4.168	62	4.794	60.628
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	14.170	23.920	- 7.937	574	29.579
	1.753.257	64.202	- 1.241	30.965	1.785.253
Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen	50	-	-	-	50
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	74.582	-	-	4.986	69.596
Beteiligungen	455	3.179	-	1.621	2.013
Wertpapiere des Anlagevermögens	282.126	-	-	8.133	273.993
Sonstige Ausleihungen	846	16	-	862	-
	358.059	3.195	-	15.602	345.652
Ausgleichsposten	- 248.627	-	-	45.915	- 294.542
Anlagevermögen	1.880.395	68.064	- 1.063	92.509	1.854.887

Kummulierte Abschreibungen					Buchwerte	
01.01.2013	Abschreibungen des Berichtsjahres	Umbuchungen	Entnahmen für Abgänge	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
12.716	1.250	-	26	13.940	4.584	4.990
12.716	1.250	-	26	13.940	4.584	4.990
114.591	2.194	-	-	116.785	51.699	54.101
1.536	-	-	-	1.536	-	-
1.243.374	26.860	-	23.482	1.246.752	278.274	264.293
49.770	4.023	5	4.696	49.102	11.526	11.422
-	-	-	-	-	29.579	14.170
1.409.271	33.077	5	28.178	1.414.175	371.078	343.986
-	-	-	-	-	50	50
-	-	-	-	-	69.596	74.582
-	-	-	-	-	2.013	455
-	-	-	-	-	273.993	282.126
-	-	-	-	-	-	846
-	-	-	-	-	345.652	358.059
-	-	-	-	-	-294.542	-248.627
1.421.987	34.327	5	28.204	1.428.115	426.772	458.408

SONSTIGE ANGABEN

VORRÄTE

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

FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.911	21.674
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(-)	(6.108)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12.938	4.271
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(-)	(-)
Sonstige Vermögensgegenstände	17.445	23.566
davon Restlaufzeit mehr als ein Jahr	(15.235)	(16.526)
	50.294	49.511

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 12.938 TEUR (Vorjahr: 4.271 TEUR) ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 17.418 TEUR (Vorjahr: 22.446 TEUR). Davon betreffen 17.418 TEUR (Vorjahr: 20.460 TEUR) das Körperschaftsteuerguthaben gemäß § 37 KStG.

RÜCKSTELLUNGEN

	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-	8.151
Steuerrückstellungen	16.594	7.188
Sonstige Rückstellungen	26.391	44.245
	42.985	59.584

Bei den sonstigen Rückstellungen werden z. B. Rückstellungen für Entfernungslasten, für Personal und für den Vogelschutz an Freileitungen ausgewiesen.

VERBINDLICHKEITEN

	31.12.2013 TEUR	31.12.2012 TEUR
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.068	650
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(1.068)	(650)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	341	486
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(341)	(486)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	47.773	88.958
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(47.773)	(88.958)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(-)
Sonstige Verbindlichkeiten ^{1, 2}	7.496	7.907
davon Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(7.496)	(7.745)
davon Restlaufzeit mehr als fünf Jahre	(-)	(26)
	56.678	98.001
¹ davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	-	400
² davon aus Steuern	2.424	484

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 47.773 TEUR (Vorjahr: 88.958 TEUR) ausgewiesen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Vorruhestandsverpflichtungen mit - TEUR (Vorjahr: 223 TEUR).

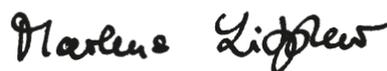
Im Rahmen des üblichen Geschäftsverkehrs bestehen Eigentumsvorbehalte an bezogenen Wirtschaftsgütern.

ERKLÄRUNG DER
GESETZLICHEN VERTRETER

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

Augsburg, 29. Januar 2014

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