

Anlage 1 (Gas - Bilanz) zur Festlegung der Regulierungskammer NRW

Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Große Kapitalgesellschaften- Aktivseite:	Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Mittelgroße Kapitalgesellschaften- Aktivseite:	Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Kleine Kapitalgesellschaften- Aktivseite:	Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Kleinste Kapitalgesellschaften- Aktivseite:
<p>A. Anlagevermögen</p> <p><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten Geschäfts- oder Firmenwert geleistete Anzahlungen <p><u>II. Sachanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken Technische Anlagen und Maschinen Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau <p><u>III. Finanzanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Wertpapiere des Anlagevermögens sonstige Ausleihungen <p>B. Umlaufvermögen</p> <p><u>I. Vorräte</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen fertige Erzeugnisse und Waren geleistete Anzahlungen <p><u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage Forderungen gegen verbundene Unternehmen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Verbindlichkeiten davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage Sonstige Vermögensgegenstände <ol style="list-style-type: none"> Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen; sonstige Wertpapiere <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u> davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>	<p>A. Anlagevermögen</p> <p><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten Geschäfts- oder Firmenwert geleistete Anzahlungen <p><u>II. Sachanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken Technische Anlagen und Maschinen Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau <p><u>III. Finanzanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Wertpapiere des Anlagevermögens sonstige Ausleihungen <p>B. Umlaufvermögen</p> <p><u>I. Vorräte</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen fertige Erzeugnisse und Waren geleistete Anzahlungen <p><u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage Forderungen gegen verbundene Unternehmen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Verbindlichkeiten davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage Sonstige Vermögensgegenstände <ol style="list-style-type: none"> Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen; sonstige Wertpapiere <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u> davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>	<p>A. Anlagevermögen</p> <p><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></p> <p><u>II. Sachanlagen</u></p> <p><u>III. Finanzanlagen</u></p> <p>B. Umlaufvermögen</p> <p><u>I. Vorräte</u></p> <p><u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></p> <p><u>II.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten</u> davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u> davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>	<p>A. Anlagevermögen</p> <p>B. Umlaufvermögen* davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p><u>I. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>

Anlage 1 (Gas - Bilanz) zur Festlegung der Regulierungskammer NRW

Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Große Kapitalgesellschaften- Passivseite:	Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Mittelgroße Kapitalgesellschaften- Passivseite:	Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Kleine Kapitalgesellschaften- Passivseite:	Bilanz (§266 Abs. 1 und 2 HGB) - Kleinste Kapitalgesellschaften- Passivseite:
<p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. gesetzliche Rücklage 2. Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen 3. satzungsmäßige Rücklagen 4. andere Gewinnrücklagen <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen 2. Steuerrückstellungen 3. sonstige Rückstellungen <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p>C. Verbindlichkeiten</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Anleihen davon konvertibel 2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten 3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.a Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage 5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel 6. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen 6.a Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage 7. Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 7.a Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage 8. sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern davon im Rahmen der sozialen Sicherheit <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>E. Passive latente Steuern</p> <p>F. Kapitalausgleichsposten</p>	<p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. gesetzliche Rücklage 2. Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen 3. satzungsmäßige Rücklagen 4. andere Gewinnrücklagen <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen 2. Steuerrückstellungen 3. sonstige Rückstellungen <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p>C. Verbindlichkeiten</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Anleihen davon konvertibel 2. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten 3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.a Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage 5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel 6. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen 6.a Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage 7. Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 7.a Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage 8. sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern davon im Rahmen der sozialen Sicherheit <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>E. Passive latente Steuern</p> <p>F. Kapitalausgleichsposten</p>	<p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p>C. Verbindlichkeiten</p> <p>C.I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>E. Passive latente Steuern</p> <p>F. Kapitalausgleichsposten</p>	<p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p>C. Verbindlichkeiten*</p> <p>davon aus Biogas-Umlage davon aus MRU-Umlage</p> <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>E. Passive latente Steuern</p> <p>F. Kapitalausgleichsposten</p>

Über die handelsrechtlichen Berichtspflichten hinausgehende Informationen sind nur gefordert, soweit Positionen farblich gekennzeichnet sind.

*Saldierte Forderungen und Verbindlichkeiten sind im Prüfungsbericht gesondert auszuweisen