

Anlage 1 (Strom - 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 einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken Technische Anlagen und Maschinen Andere 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 <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Forderungen gegen verbundene Unternehmen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten 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 <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten 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></p> <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>D. Aktive latente Steuern</p> <p>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 einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken Technische Anlagen und Maschinen Andere 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 <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Forderungen gegen verbundene Unternehmen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten 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 <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten 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></p> <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>D. Aktive latente Steuern</p> <p>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> <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u></p> <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>D. Aktive latente Steuern</p> <p>E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p> | <p>A. Anlagevermögen</p> <p>B. Umlaufvermögen*</p> <ul style="list-style-type: none"> davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p><u>I. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten</p> <p>D. Aktive latente Steuern</p> <p>E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p> |

Anlage 1 (Strom - 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> <u>II. Kapitalrücklage</u> <u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Gesetzliche Rücklage Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen Satzungsmäßige Rücklagen Andere Gewinnrücklagen <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u> <u>V. Kapitalausgleichsposten</u> <u>VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <ol style="list-style-type: none"> Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen Steuerrückstellungen Sonstige Rückstellungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p>C. Verbindlichkeiten</p> <ol style="list-style-type: none"> Anleihen davon konvertibel Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.a Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 6.a Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 7.a Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern davon im Rahmen der sozialen Sicherheit <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p> | <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u> <u>II. Kapitalrücklage</u> <u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Gesetzliche Rücklage Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen Satzungsmäßige Rücklagen Andere Gewinnrücklagen <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u> <u>V. Kapitalausgleichsposten</u> <u>VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <ol style="list-style-type: none"> Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen Steuerrückstellungen Sonstige Rückstellungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten <p>C. Verbindlichkeiten</p> <ol style="list-style-type: none"> Anleihen davon konvertibel Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.a Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 6.a Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 7.a Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern davon im Rahmen der sozialen Sicherheit <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p> | <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u> <u>II. Kapitalrücklage</u> <u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u> <u>V. Kapitalausgleichsposten</u> <u>VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <p>davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten</p> <p>C. Verbindlichkeiten</p> <p>C.I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten</p> <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p> | <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <p>davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten</p> <p>C. Verbindlichkeiten*</p> <p>davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus davon aus KWKG-Belastungsausgleich davon aus Offshore-Belastungsausgleich davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten</p> <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p> |

Über die handelsrechtlichen Berichtspflichten hinausgehende Informationen sind nur gefordert, soweit Positionen farblich gekennzeichnet sind. Sofern einzelne, geforderte Angaben in anderen Positionen ausgewiesen werden, ist die Darstellung entsprechend anzupassen.
*Saldierte Forderungen und Verbindlichkeiten sind im Prüfungsbericht gesondert auszuweisen