
BILANZ

Bilanz

Aktiva	Anhang Nr.	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Anlagevermögen	1		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4.803,85	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		8.236.268,15	8.856.782,11
2. Umspannungs-, Umformungs- und Speicheranlagen		519.692,00	630.094,00
3. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen		28.976.225,11	28.228.990,00
4. Fahrzeuge für den Personenverkehr		15.873.673,52	11.032.164,00
5. Maschinen und maschinelle Anlagen		146.190,13	170.916,00
6. andere Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.903.961,28	3.518.920,00
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		14.286.322,56	12.045.072,67
		71.942.332,75	64.482.938,78
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		2.083,51	5.191.191,50
2. sonstige Ausleihungen		303.228,19	351.407,59
3. sonstige Finanzanlagen		150,00	150,00
		305.461,70	5.542.749,09
		72.252.598,30	70.025.687,87
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2	5.101.298,42	6.538,51
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.606.000,03	2.096.978,96
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		67.319.895,63	58.946.638,08
3. sonstige Vermögensgegenstände		828.939,70	928.775,63
		70.754.835,36	61.972.392,67
III. Wertpapiere			
sonstige Wertpapiere		0,51	0,51
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		630.533,39	508.064,84
		76.486.667,68	62.486.996,53
C. Rechnungsabgrenzungsposten		12.007,76	11.878,69
		148.751.273,74	132.524.563,09

Passiva		Anhang Nr.	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Eigenkapital				
I.	Gezeichnetes Kapital	4	7.158.086,34	7.158.086,34
II.	Kapitalrücklage	5	48.900.000,00	32.900.000,00
III.	Gew innrücklagen			
	1. gesetzliche Rücklage		715.808,63	715.808,63
	2. andere Gew innrücklagen		690.769,06	690.769,06
			1.406.577,69	1.406.577,69
			57.464.664,03	41.464.664,03
B. Rückstellungen				
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		8.903.595,00	9.188.178,00
	2. sonstige Rückstellungen	6	30.038.946,57	30.306.869,28
			38.942.541,57	39.495.047,28
C. Verbindlichkeiten		7		
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		36.981.917,09	35.872.517,20
	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		6.084,38	6.084,38
	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.624.922,90	480.058,02
	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		1.770.197,88	1.442.940,09
	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	5.042.664,19
	6. sonstige Verbindlichkeiten		7.687.455,76	8.475.089,19
			52.070.578,01	51.319.353,07
D. Rechnungsabgrenzungsposten			273.490,13	245.498,71
			148.751.273,74	132.524.563,09

Der Jahresabschluss der Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft – nachfolgend kurz „DVG“ genannt – wird nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) und den ergänzenden Bestimmungen des Aktiengesetzes (AktG) sowie nach der Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Verkehrsunternehmen aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Umsatzerlöse und der Materialaufwand sind aufgrund der Neufassung des § 277 Abs. 1 HGB durch das BilRUG nur eingeschränkt mit den Vorjahreswerten vergleichbar. Bei Anwendung des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG hätten sich für das Vorjahr Umsatzerlöse in Höhe von 115.640.231,32 € und Materialaufwendungen in Höhe von 98.329.036,12 € ergeben.

Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres in der Entwicklung des Anlagevermögens dargestellt.

2. Vorräte

Aufgrund des Ausstiegs aus der Via-Kooperation zum 31.12.2016 erfolgte durch den Kauf- und Abtretungsvertrag über die Geschäftsanteile an der Via eine Verlagerung von den Finanzanlagen zu den Vorräten in Höhe von 5.096 T€.

3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2016	davon RLZ > 1 Jahr	31.12.2015	davon RLZ > 1 Jahr
	€	€	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.606.000,03	399.813,28	2.096.978,96	554.676,59
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	67.319.895,63	0,00	58.946.638,08	0,00
davon gegen Gesellschafter	(67.312.436,01)	(0,00)	(58.903.656,52)	(0,00)
sonstige Vermögensgegenstände	828.939,70	0,00	928.775,63	0,00
	<u>70.754.835,36</u>	<u>399.813,28</u>	<u>61.972.392,67</u>	<u>554.676,59</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen setzen sich im Wesentlichen aus der Abrechnung des Schwerbehindertenausgleichs in Höhe von 954 T€ und Forderungen in Höhe von 599 T€ für erbrachte Leistungen gegenüber der Stadt Duisburg zusammen. Außerdem beinhalten die Forderungen 183 T€ für Jahresabonnements und 148 T€ für Erhöhtes Beförderungsentgelt.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen weisen im Wesentlichen Ansprüche aus der Verlustübernahme von 31.749 T€ und aus einer kurzfristigen Liquiditätsanlage i. H. v. 34.060 T€ an die DVV aus.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen überwiegend Forderungen aus Fahrausweisen der Verkaufsstellen mit 370 T€ und Forderungen aus Schadenersatzansprüchen in Höhe von 403 T€.

4. Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital ist voll eingezahlt und aufgeteilt in 14.000 Namensaktien im Nennwert von 1.000,00 DM (511,29 €) je Aktie. Die DVV, mit der ein Beherrschungsvertrag mit Ergebnisabführungsvereinbarung besteht, ist mit 74 %, die Stadt Duisburg mit 25,8 %, der Kreis Wesel und die Stadt Dinslaken sind mit je 0,1 % am gezeichneten Kapital beteiligt.

5. Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage ist durch eine Einzahlung der Stadt Duisburg in Höhe von 6.000 T€ im Zusammenhang mit der Reparatur von Schienenfahrzeugen und einer Einzahlung der DVV in Höhe von 10.000 T€ für die Neubeschaffung von Straßenbahnfahrzeugen auf 48.900 T€ erhöht worden.

6. sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen mit 8.342 T€ Verpflichtungen im Personalbereich einschließlich der Restrukturierung, mit 2.482 T€ den Bereich Service und Sicherheit, mit 2.451 T€ Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung, mit 1.334 T€ Verpflichtungen aus dem Gleisrückbau und mit 4.975 T€ den Ausgleich für Übersteiger / fremdgenutzter Fahrausweise. Hinzu kommen Rückstellungen für die Verpflichtung zur Ausgleichszahlung aus der Ausbildungs-Pauschale für die vergünstigte Beförderung von Schülern, Studenten und Auszubildenden gemäß § 11 a ÖPNVG NRW in Höhe von 1.328 T€. Des Weiteren sind Aufwandsrückstellungen i. S. § 249 Abs. 2 HGB alte Fassung in Höhe von 2.152 T€ enthalten.

7. Verbindlichkeiten

Geschäftsjahr	31.12.2016 €	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr €	> 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	36.981.917,09	3.318.356,53	16.351.748,32	17.311.812,24
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	6.084,38	6.084,38	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.624.922,90	5.624.922,90	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.770.197,88	1.770.197,88	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	7.687.455,76	1.846.738,37	555.183,94	5.285.533,45
davon aus Steuern	(373.288,02)	(373.288,02)	(0,00)	(0,00)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(9.134,80)	(9.134,80)	(0,00)	(0,00)
	52.070.578,01	12.566.300,06	16.906.932,26	22.597.345,69

Vorjahr	31.12.2015 €	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr €	> 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.872.517,20	2.940.577,20	15.913.942,41	17.017.997,60
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	6.084,38	6.084,38	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	480.058,02	480.058,02	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.442.940,09	1.442.940,09	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.042.664,19	5.042.664,19	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	8.475.089,19	1.908.307,10	977.050,27	5.589.731,82
davon aus Steuern	(319.471,66)	(319.471,66)	(0,00)	(0,00)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(11.533,64)	(11.533,64)	(0,00)	(0,00)
	<u>51.319.353,07</u>	<u>11.820.630,98</u>	<u>16.890.992,68</u>	<u>22.607.729,42</u>

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ist das Darlehen der Landesbank Rheinland-Pfalz in Höhe von 4.762 T€ und das Darlehen der Bayern Landesbank München in Höhe von 20.684 T€ durch Bürgschaften der Stadt Duisburg gesichert. Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich mit 4.615 T€ im Wesentlichen um Verbindlichkeiten gegenüber der via. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten überwiegend Liefer- und Leistungsverrechnungen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten u. a. lang- und mittelfristige Darlehen der Rheinischen Zusatzversorgungskasse von 1.723 T€ und Zuschüsse des Bundes und des Landes auf unfertige Anlagen mit 4.664 T€.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
DVG	Duisburger Verkehrsgesellschaft Aktiengesellschaft, Duisburg
DRS	Deutscher Rechnungslegungs Standard
DVV	Duisburger Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mit beschränkter Haftung, Duisburg
EAT	Earnings after Tax
EBT	Earnings before Taxes
EBIT	Earnings before Interests and Taxes
EGHGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GOB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HGB	Handelsgesetzbuch
HRB	Handelsregister Abteilung B
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer e.V., Düsseldorf
i. Vj.	im Vorjahr
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖPNVG	Öffentlicher Personennahverkehr Gesetz
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
RLZ	Restlaufzeit
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse, Köln
SGB	Sozialgesetzbuch
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
TV-N	Tarifvertrag Nahverkehr
TV-N NW	Tarifvertrag Nahverkehr Nordrhein-Westfalen
VDV	Verband Deutscher Verkehrsunternehmen
vectio	vectio Gesellschaft für Flottenmanagement und Services mbH, Duisburg
VGN	Verkehrsgemeinschaft Niederrhein GmbH, Moers
Via	Via Verkehrsgesellschaft mbH, Essen