



DAH Energie

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

DAH Energie GmbH

An den Eichen 1

16515 Oranienburg

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Anlage 1

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Anlage 2

Anhang für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

Anlage 3

DAH Energie GmbH, Hamburg

Bilanz zum 31. Dezember 2019

A K T I V A		P A S S I V A	
	EUR	EUR	TEUR
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
	EUR	TEUR	TEUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
i. Immaterielle Vermögensgegenstände	32.479,27	46	100
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	32.479,27	46	4.000
ii. Sachanlagen			652
1. Technische Anlagen und Maschinen	58.900,38	1.040	16.400
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.531,86	10	1.714
iii. Finanzanlagen	77.432,24	1.050	1.714
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.795	4.795	0
2. Beteiligungen	21.180.000,00	21.951	1.714
B. UMLAUFVERMÖGEN	25.875.055,52	26.746	1.714
i. Vorräte			
Geleistete Anzahlungen	12.000,00	20	0
ii. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	914.699,68	81	847
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	21.695.467,54	15.673	8.928
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	257,27	0	13.759
4. Sonstige Vermögensgegenstände	660.871,23	657	23.534
iii. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23.271.295,72	18.411	23.534
	1.744.652,63	2.116	23.534
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	0,00	11	23.534
	51.112.915,38	46.400	46.400
	51.112.915,38	51.112.915,38	46.400

DAH Energie GmbH, Hamburg

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	2019 EUR	2018 TEUR
1. Umsatzerlöse	3.205.443,30	5.709
2. Sonstige betriebliche Erträge	16.229.233,24	139
		19.434.676,54
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	59.302,85	65
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.200,00	774
		839
Rohergebnis	19.359.173,69	5.009
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	606.547,87	871
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Untersitzung	133.243,98	148
		739.791,85
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	45.884,00	194
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.517.732,20	7.140
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	985.204,96	1.457
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	545.901,53	524
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	63.828,19	0
10. Ergebnis nach Steuern	2.431.240,88	-2.411
11. Sonstige Steuern	2.127,00	2
12. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)	2.429.113,88	-2.413
13. Gewinnvortrag	16.399.845,59	18.813
14. Bilanzgewinn	18.828.959,47	16.400

DAH Energie GmbH, Hamburg
Anhang für das Geschäftsjahr 2019

A. Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Die DAH Energie GmbH mit Sitz in Hamburg ist unter der Nummer HRB 146146 im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg eingetragen.

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt (§ 267 Abs. 1 HGB). Die Bilanz wurde entsprechend den Vorschriften des § 266 Abs. 2 und 3 HGB gegliedert. Größenabhängige Erleichterungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden teilweise in Anspruch genommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

B. Angaben und Erläuterungen zu Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Dritten Buches des HGB (§§ 238 ff) unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff HGB) aufgestellt worden.

Das Anlagevermögen wurde mit den Anschaffungskosten aktiviert. Im Geschäftsjahr 2019 wurde erstmals die Bewertung der geringwertigen Anlagegüter insoweit geändert, als dass geringwertige Anlagegüter im Sinne des § 6 Abs. 2 EStG mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis EUR 800,00 aus Vereinfachungsgründen im Jahr der Anschaffung oder Herstellung voll abgeschrieben werden. Für die bis zum 31. Dezember 2018 angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von EUR 150,01 bis EUR 1.000,00

erfolgte eine Abschreibung mit jährlich 20% der Anschaffungs- oder Herstellungskosten (sog. Poolabschreibung).

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder den niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.

Die geleisteten Anzahlungen im Vorratsvermögen wurden mit dem Nennwert bewertet. Das strenge Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert ausgewiesen. Für erkennbare Einzelrisiken werden Einzelwertberichtigungen in erforderlichem Umfang vorgenommen. Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen wurden nicht vorgenommen.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen; die Auflösung erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag bilanziert.

2. Angaben zu den Posten der Bilanz

Die Entwicklung und die Bewegungen des Anlagevermögens sind dem Anlagenpiegel (Anlage 1 zum Anhang) zu entnehmen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen mit nominal TEUR 7.929 (Vorjahr: TEUR 8.109) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und mit nominal TEUR 126.042 (Vorjahr: TEUR 135.902) sonstige Vermögensgegenstände, insbesondere aus Darlehensforderungen und Gewinnausschüttungen. In Höhe von TEUR 126.042 (Vorjahr: TEUR 135.902) besitzen die Forderungen gegen verbundene Unternehmen eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen wurden in Höhe von insgesamt TEUR 91.218 (Vorjahr: TEUR 106.386) wertberichtet.

Die Laufzeiten der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden in Höhe von TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 2.428) wertberichtet. Die sonstigen Vermögensgegenstände haben in Höhe von TEUR 7.789 (Vorjahr: TEUR 7.789) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Sie wurden in Höhe von TEUR 7.789 (Vorjahr: TEUR 7.772) wertberichtet.

Das gezeichnete Kapital beträgt insgesamt TEUR 100.

Die Kapitalrücklage beläuft sich auf insgesamt TEUR 4.000.

Die Gewinnrücklagen belaufen sich auf TEUR 652.

Der Bilanzgewinn (Vorjahr: TEUR 16.400) von TEUR 18.829 resultiert aus dem Gewinnvortrag von TEUR 16.400 (Vorjahr: TEUR 18.813) und dem Periodengewinn für das Geschäftsjahr von TEUR 2.429 (Vorjahr: Periodenverlust TEUR 2.413).

Die Restlaufzeit der Verbindlichkeiten wurden im Verbindlichkeitspiegel (Anlage 2 zum Anhang) im Einzelnen dargestellt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen mit TEUR 3.689 (Vorjahr: TEUR 98) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und mit TEUR 8.263 (Vorjahr: TEUR 8.830) sonstige Verbindlichkeiten.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern i.H.v. TEUR 7.079 (Vorjahr: TEUR 6.878) enthalten.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen TEUR 18 (Vorjahr: TEUR 10) Verbindlichkeiten aus Steuern und Verbindlichkeiten aus sozialer Sicherheit TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 3).

Ein Teil der sonstigen Verbindlichkeiten TEUR 10.594 (Vorjahr: TEUR 5.858) ist durch die Objekte selbst sowie die Verpfändung sämtlicher Anteile an verbundenen Unternehmen besichert.

3. Erläuterungen zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach der Gliederung des § 275 HGB – Gesamtkostenverfahren – aufgestellt worden.

Aufgrund von Ausweisänderungen im Berichtsjahr im Zusammenhang mit weiterberechneten Leistungen wurde das Vorjahr angepasst. Diese Änderung hatte keine Ergebnisauswirkung zur Folge. Die Auswirkung auf die Gewinn- und Verlustrechnung stellt sich folgendermaßen dar:

In TEUR	2018	2018	2018
	Vor Änderung	Nach Änderung	Veränderung
Umsatzerlöse	5.709	5.545	-164
sonstige betriebliche Erträge	139	303	164
Materialaufwand	839	711	-128
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.140	7.268	128
Gesamt	13.827	13.827	0

Unter den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen werden Zinsen von verbundenen Unternehmen mit TEUR 985 (Vorjahr: TEUR 1.457) ausgewiesen.

Unter den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen werden Zinsen an verbundene Unternehmen mit TEUR 244 (Vorjahr: TEUR 206) ausgewiesen.

C. Sonstige Pflichtangaben

1. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den im Erläuterungsteil aufgeführten Verbindlichkeiten bestanden zum Bilanzstichtag sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3 a) HGB:

	Gesamt	< = 1 Jahr	>1 Jahr < = 5 Jahre	>5 Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Pachtaufwendungen	42	7	28	7
Leasing	484	260	224	0
	<u>526</u>			

Daneben bestanden Haftungsverhältnisse gem. § 251 HGB von insgesamt TEUR 9.486 die mit TEUR 3.500 auf Bürgschaften und mit TEUR 5.986 auf Gewährleistungen für fremde Leistungen entfallen.

Die Haftungsverhältnisse betreffen in voller Höhe verbundene Unternehmen.

2. Mitarbeiter

Die DAH Energie GmbH beschäftigte im Geschäftsjahr im Durchschnitt 11 (Vorjahr: 19) kaufmännische Mitarbeiter.

3. Nachtragsbericht

Es haben sich nach dem Schluss des Geschäftsjahres per 31.12.2019 keine Vorgänge ereignet, die für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind.

Hamburg, der 26.08.2020

DAH Energie GmbH

.....
gez. Christian Heck
- Geschäftsführer -


.....
gez. Felix Colman
- Geschäftsführer -

DAH Energie GmbH, Hamburg

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019

	Anschaffungs-/Herstellungskosten		Abschreibungen		Buchwerte	
	Zugang EUR	Abgang EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	38.599,55	32.479,27
II. Sachanlagen						
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.747.600,00	1.575.000,00	27.936,12	621.950,00	707.713,50	1.039.886,50
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.898,86	0,00	4.508,15	0,00	36.884,99	18.531,86
	1.794.498,86	1.575.000,00	32.444,27	621.950,00	744.598,49	1.049.900,37
III. Finanzanlagen						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	16.841.562,81	55.000,00	0,00	54.998,00	12.046.526,29	4.795.055,52
2. Beteiligungen	22.540.000,00	771.000,00	0,00	0,00	589.000,00	21.180.000,00
	39.381.562,81	826.000,00	0,00	54.998,00	12.635.526,29	25.975.055,52
Summe Anlagevermögen	41.260.600,22	2.401.000,00	45.894,00	676.948,00	13.418.724,33	26.084.967,03
					12.787.660,33	27.841.875,89

DAH Energie GmbH, Hamburg

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2019

	Gesamtbetrag		davon mit einer Restlaufzeit von		davon	
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr	bis zu 1 Jahr	über 5 Jahren
			EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
Vorjahr	875.516,54	(847.005,19)	875.516,54	0,00	0,00	0,00
			(847.005,19)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
Vorjahr	11.952.204,10	(8.927.972,14)	3.689.304,72	8.262.899,38	8.262.899,38	8.262.899,38
			(98.192,48)	(8.829.779,66)	(0,00)	(0,00)
3. Sonstige Verbindlichkeiten						
Vorjahr	13.661.087,87	(13.758.660,45)	40.476,96	13.640.610,91	3.046.577,58	3.046.577,58
			(420.323,93)	(13.338.336,52)	(3.043.295,19)	(3.043.295,19)
Summe	26.508.808,51	(23.533.637,78)	4.605.298,22	21.903.510,29	11.309.476,96	11.309.476,96
Vorjahr			(1.365.521,60)	(22.168.116,18)	(3.043.295,19)	(3.043.295,19)