



**DAH Energie**

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

DAH Energie GmbH

An den Eichen 1

16515 Oranienburg

## Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Anlage 1

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. November bis 31. Dezember 2017

Anlage 2

Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr  
vom 1. November bis 31. Dezember 2017

Anlage 3

DAH Energie GmbH, Hamburg  
Bilanz zum 31. Dezember 2017

		P A S S I V A	
		31.12.2017	31.10.2017
		EUR	TEUR
<b>A K T I V A</b>			
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		33.482,49	24
II. Sachanlagen			
1. Technische Anlagen und Maschinen		1.214.822,62	1.244
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		15.626,18	17
		1.230.448,80	1.261
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		4.795.099,52	4.795
2. Beteiligungen		21.951.000,00	21.951
		26.746.099,52	26.746
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			
I. Vorräte			
gefällte Anzahlungen		25.832,67	65
		25.832,67	65
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		91.293,88	1
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		8.886.994,71	6.014
3. Sonstige Vermögensgegenstände		659.052,92	613
		9.716.311,51	6.627
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.930.615,91	1.146
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>			
		10.715,51	17
		<u>40.693.462,81</u>	<u>35.886</u>
<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		100.000,00	100
II. Kapitalrücklage		4.000.000,00	4.000
III. Andere Gewinnrücklagen		662.211,00	662
IV. Bilanzgewinn		18.813.323,14	20.288
		23.565.534,14	25.038
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
Sonstige Rückstellungen		569.974,70	465
		569.974,70	465
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		127.664,02	413
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		7.451.797,81	2.769
3. Sonstige Verbindlichkeiten		9.978.542,14	7.212
		18.557.993,97	10.393
		<u>40.693.462,81</u>	<u>35.886</u>

## DAH Energie GmbH, Hamburg

Gewinn- und Verlustrechnung für das Rumpfgeschäftsjahr  
vom 1. November 2017 bis 31. Dezember 2017

	01.11.2017 - 31.12.2017	01.07.2017 - 31.10.2017
	EUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	1.020.917,95	1.965
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	-233
3. Sonstige betriebliche Erträge	121.559,66	84
		1.816
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	67,24	145
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.119,65	43
Rohergebnis		189
		1.627
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	89.701,46	392
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	24.868,46	59
		451
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	31.525,19	63
8. Erträge aus Beteiligungen	2.543.796,03	1.445
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	100
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109.206,68	-493
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.526,68	58
	3.459,84	0
12. Ergebnis nach Steuern	-1.472.380,26	-782
13. Sonstige Steuern	172,00	0
14. Jahresfehlbetrag	-1.472.552,26	-782
15. Gewinnvortrag	20.285.875,40	21.068
16. Bilanzgewinn	18.813.323,14	20.286

## **DAH Energie GmbH, Hamburg**

(vom 25.04. bis 17.05.2017: KTG Energie GmbH,  
bis 25.04.2017: KTG Energie AG i. I.)

### **Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr**

**vom 01.11.2017 bis 31.12.2017**

#### **A. Allgemeine Angaben und Erläuterungen**

Die DAH Energie GmbH (vormals: KTG Energie GmbH (vom 25.04. bis 17.05.2017, vormals: KTG Energie AG i. I. (bis 25.04.2017)) mit Sitz in Hamburg ist unter der Nummer HRB 146146 (vormals: HRB 97209 bis 25.04.2017) 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.

Mit Beschluss vom 30. Juni 2017 wurde das Insolvenzverfahren (Zeitraum: 01.12.2016 bis 30.06.2017) vom Amtsgericht Neuruppin aufgehoben.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fand während des Insolvenzverfahrens nicht statt, da aufgrund des Insolvenzplans von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen wurde.

## **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. Soweit es sich um abnutzbares Anlagevermögen handelt, wurden die Anschaffungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden aufgrund der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer ermittelt und linear vorgenommen. Anlagegüter bis zu einem Wert von EUR 150,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben; ihr sofortiger Abgang wird unterstellt. Anlagegüter mit einem Wert von mehr als EUR 150,00 bis zu EUR 1.000,00 werden in einem Sammelposten erfasst und einheitlich über 5 Jahre abgeschrieben. Die Abschreibungen auf Zugänge erfolgen grundsätzlich zeitanteilig.

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

Die Vorräte wurden mit den Einzelherstellungskosten zuzüglich notwendiger und angemessener Material- und Fertigungsgemeinkosten entsprechend dem Fertigungsgrad bewertet. Soweit es sich um Fremdbezug handelt, sind die Anschaffungskosten angesetzt worden. 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.

Die Steuer- und 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 7.559 (31.10.2017: TEUR 7.570) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und mit nominal TEUR 129.297 (31.10.2017: TEUR 126.230) sonstige Vermögensgegenstände, insbesondere aus Darlehensforderungen und Gewinnausschüttungen. In Höhe von TEUR 129.297 (31.10.2017: TEUR 126.230) besitzen die Forderungen gegen verbundene Unternehmen eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen wurden in Höhe von insgesamt TEUR 105.938 (31.10.2017: TEUR 105.835) wertberichtigt.

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 2.428 (31.10.2017: TEUR 2.527) wertberichtigt. Die sonstigen Vermögensgegenstände haben in Höhe von TEUR 7.789 (31.10.2017: TEUR 7.872) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Sie wurden in Höhe von TEUR 7.772 (31.10.2017: TEUR 7.872) wertberichtigt.

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 (31.10.2017: TEUR 20.286) von TEUR 18.813 resultiert aus dem Gewinnvortrag von TEUR 20.286 (31.10.2017: TEUR 21.068) und dem Periodenverlust für das Rumpfgeschäftsjahr von TEUR 1.473 (31.10.2017: Periodenverlust TEUR 783).

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen mit TEUR 2.321 (31.10.2017: TEUR 91) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und mit TEUR 5.131 (31.10.2017: TEUR 2.678) sonstige Verbindlichkeiten.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern i. H. v. TEUR 5.008 (31.10.2017: TEUR 5.008) enthalten.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen TEUR 11 (31.10.2017: TEUR 18) Verbindlichkeiten aus Steuern und Verbindlichkeiten aus sozialer Sicherheit TEUR 0 (31.10.2017: TEUR 6).

Ein Teil der sonstigen Verbindlichkeiten TEUR 5.858 (31.10.2017: TEUR 5.825) 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.

Die Erträge aus Beteiligungen des Vorjahres (TEUR 100) resultierten aus der Gewinnausschüttung einer Tochtergesellschaft.

Unter den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen werden Zinsen von verbundenen Unternehmen mit TEUR 0 (31.10.2017: TEUR 153) ausgewiesen. Aufgrund von Zinsgutschriften für das Massedarlehen, das die Gesellschaft an die Tochterunternehmen weitergereicht hat, ist ein Aufwand von TEUR 29 (Vorjahr: 31.10.2017 TEUR 850) entstanden, der ebenfalls unter diesem GuV-Posten ausgewiesen wird.

Unter den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen werden Zinsen an verbundene Unternehmen mit TEUR 3 (31.10.2017: TEUR 1) ausgewiesen.

### **C. Angaben und Erläuterungen zu nicht vergleichbaren Vorjahresangaben**

Die Vergleichbarkeit der Vorjahresangaben ist durch die unterschiedlichen Zeiträume der beiden Rumpfgeschäftsjahre sowie der ergebniswirksamen Buchungen aufgrund des Insolvenzverfahrens nur eingeschränkt möglich.

### **D. 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	>1 Jahr <= 5	>5
	TEUR	Jahr	Jahre	Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Pachtaufwendungen	145	2	72	71
Mietaufwendungen	0	0	0	0
Leasing	880	227	653	0
	<u>1.025</u>			

Daneben bestanden Haftungsverhältnisse gem. § 251 HGB von insgesamt TEUR 11.765 die mit TEUR 3.500 auf Bürgschaften und mit TEUR 8.265 auf Gewährleistungen für fremde Leistungen entfallen.

Die Haftungsverhältnisse betreffen in voller Höhe verbundene Unternehmen.

## 2. Mitarbeiter

Die DAH Energie GmbH beschäftigte im Rumpfgeschäftsjahr vom 1. November 2017 bis 31. Dezember 2017 im Durchschnitt 19 (31.10.2017: 19) kaufmännische Mitarbeiter.

## 3. Nachtragsbericht

Es haben sich nach dem Schluss des Rumpfgeschäftsjahres per 31.12.2017 keine Vorgänge ereignet, die für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind.

Hamburg, der 12. Juli 2019

DAH Energie GmbH  
(vom 25.04. bis 17.05.2017: KTG Energie GmbH,  
bis 25.04.2017: KTG Energie AG i. I.)

gez. Christian Heck  
- Geschäftsführer -

gez. Felix Colsman  
- Geschäftsführer -



## DAH Energie GmbH, Hamburg

## Entwicklung des Anlagevermögens im Rumpfgeschäftsjahr von 1. November 2017 bis 31. Dezember 2017

	Anschaffungs-/Herstellungskosten		Abschreibungen		Buchwerte	
	Zugang EUR	Abgang EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	31.12.2017 EUR	31.10.2017 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>						
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	49.118,55	0,00	618,41	0,00	33.482,49	24.380,90
<b>II. Sachanlagen</b>						
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.747.600,00	0,00	29.156,02	0,00	1.214.822,62	1.243.978,64
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.898,86	0,00	1.750,76	0,00	15.026,18	17.376,94
	1.794.498,86	0,00	30.906,78	0,00	1.230.448,80	1.261.355,58
<b>III. Finanzanlagen</b>						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	16.841.582,81	0,00	0,00	0,00	4.795.056,52	4.785.056,52
2. Beteiligungen	22.540.000,00	0,00	0,00	0,00	21.951.000,00	21.951.000,00
	39.381.582,81	0,00	0,00	0,00	26.746.056,52	26.746.056,52
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>41.225.200,22</b>	<b>9.720,00</b>	<b>31.525,19</b>	<b>0,00</b>	<b>28.009.987,81</b>	<b>28.031.793,00</b>

## DAH Energie GmbH, Hamburg

## Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2017

	Gesamtbetrag		davon mit einer Restlaufzeit von		davon	
	TEUR	TEUR	bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahren
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (31.10.2017 in TEUR)	128 (413)	128 (413)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (31.10.2017 in TEUR)	7.452 (2.768)	2.322 (91)	5.130 (2.678)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
3. Sonstige Verbindlichkeiten (31.10.2017 in TEUR)	8.978 (7.212)	349 (367)	8.629 (8.845)	3.070 (1.264)	3.070 (1.264)	0 (0)
Summe (31.10.2017 in TEUR)	16.558 (10.393)	2.799 (871)	13.759 (9.523)	3.070 (1.264)	3.070 (1.264)	0 (0)