

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.749,00		17.888,00			
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		2.749,00	17.888,00			
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	100.333,57		100.333,57			
2. technische Anlagen und Maschinen	1.484,00		1.827,00			
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.105,00		5.507,00			
Summe Sachanlagen		105.922,57	107.667,57			
Summe Anlagevermögen		108.671,57	125.555,57			
B. Umlaufvermögen						
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Bauten						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und andere Bauten	21.814.347,75		20.670.178,03			
2. fertige Erzeugnisse und Waren	273.089,03		273.089,03			
Summe Vorräte		22.087.436,78	20.943.267,06			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	678.507,08		123.916,15			
2. Forderungen gegen Gesellschafter	58.730,73		71.212,45			
3. sonstige Vermögensgegenstände	3.397,14		5.455,18			
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		740.634,95	200.583,78			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		28.426,82	477.756,82			
Summe Umlaufvermögen		22.856.498,55	21.621.607,66			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>16.141,29</u>	<u>28.068,20</u>			
SUMME AKTIVA		<u>22.981.311,41</u>	<u>21.775.231,43</u>			
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital		500.000,00	500.000,00			
II. Kapitalrücklage		9.368.437,00	7.868.437,00			
III. Gewinnrücklagen						
1. satzungsmäßige Rücklagen	250.000,00		250.000,00			
2. andere Gewinnrücklagen	1.300.000,00		1.300.000,00			
Summe Gewinnrücklagen		1.550.000,00	1.550.000,00			
IV. Gewinnvortrag		586.101,79	586.101,79			
V. Vortrag auf neue Rechnung		-586.101,79	-586.101,79			
VI. Bilanzgewinn		586.101,79	586.101,79			
Summe Eigenkapital		12.004.538,79	10.504.538,79			
B. Rückstellungen						
1. sonstige Rückstellungen	6.386.291,00					3.305.591,00
Summe Rückstellungen		6.386.291,00				3.305.591,00
C. Verbindlichkeiten						
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00					219.434,63
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	160.637,43					621.096,08
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	93.429,61					31.639,24
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	4.185.416,75					6.888.791,09
5. sonstige Verbindlichkeiten	150.997,83					203.920,10
Summe Verbindlichkeiten		4.590.481,62				7.964.881,14
D. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	<u>220,50</u>			
SUMME PASSIVA		<u>22.981.311,41</u>	<u>21.775.231,43</u>			

Anlage 1

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**

	2022	2022	2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse	5.594.340,28		5.897.716,69
Gesamtleistung		5.594.340,28	5.897.716,69
2. sonstige betriebliche Erträge		4.397,53	80.459,49
Summe betriebliche Erträge		5.598.737,81	5.978.176,18
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-4.300.811,20		-3.610.618,06
Summe Materialaufwand		-4.300.811,20	-3.610.618,06
Rohergebnis		1.297.926,61	2.367.558,12
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-213.610,34		-225.148,25
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-51.113,07		-56.252,18
- davon für Altersversorgung in EUR: -2.913,63 (-3.466,56)			
Summe Personalaufwand		-264.723,41	-281.400,43
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-19.402,59		-21.849,04
Summe Abschreibungen		-19.402,59	-21.849,04
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-330.902,78	-290.943,78
Summe betriebliche Aufwendungen (außer Materialaufwand)		-615.028,78	-594.193,25
Betriebsergebnis		682.897,83	1.773.364,87
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,01		0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-35.855,91		-19.500,00
Finanzergebnis		-35.855,90	-19.500,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-188.316,46	-504.787,66
10. Ergebnis nach Steuern		458.725,47	1.249.077,21
11. sonstige Steuern		-12.791,74	-13.051,05
12. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		-445.933,73	-1.236.026,16
13. Jahresüberschuss		0,00	0,00
14. Gewinnvortrag aus Vorjahr		586.101,79	586.101,79
15. Bilanzgewinn		586.101,79	586.101,79

HGE Haller Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH
Schwäbisch Hall

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

Der Anhang enthält alle Pflichtangaben der §§ 284 und 285 HGB; darüber hinaus sind alle sonstigen im HGB, GmbHG bzw. AktG genannten Einzelvorschriften berücksichtigt, soweit die darzustellenden Sachverhalte vorliegen.

A Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 der HGE Haller Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH, Am Markt 7/8, 74523 Schwäbisch Hall (Amtsgericht Stuttgart HRB 571663) wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) in der Fassung des BilRUG sowie der Vorschriften des GmbHG aufgestellt.

Die Aufstellung erfolgte unter der Berücksichtigung der vollen Verwendung des Jahresergebnisses.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt und analog § 158 AktG um die Positionen zur Verwendung des Jahresergebnisses erweitert.

Die Gesellschaft zählt zu den kleinen Kapitalgesellschaften.

Der vorliegende Jahresabschluss ist entsprechend einer Satzungsregelung nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

B Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die abnutzbaren Vermögensgegenstände werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer unter Anwendung der steuerlich zulässigen Höchstsätze linear abgeschrieben. Anlagezugänge bei geringwertigen Anlagegütern wurden gem. § 6 Abs. 2 EStG in voller Höhe abgeschrieben.

Die Vorräte sind zu Anschaffungskosten aktiviert. Abwertungen aufgrund des Niederstwertprinzips werden vorgenommen, soweit erforderlich.

Die ausgewiesenen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Abzug angemessener Wertberichtigung angesetzt.

Die Rückstellungen beinhalten sämtliche, nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken und beinhalten insbesondere Verpflichtungen der Gesellschaft aus noch durchzuführenden Erschließungsmaßnahmen. Rückstellungen, mit einer Laufzeit von über einem Jahr, werden mit dem ihrer Laufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst (§ 253 II 1 HGB).

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

C Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagengitter dargestellt (Anlage zum Anhang), aus der sich auch die Abschreibungen des Geschäftsjahres ergeben. Voll abgeschriebene geringwertige Anlagegüter wurden im Jahr der Vollabschreibung in den Abgang umgegliedert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände enthalten keine Forderungen mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Jahresabschluss- und Steuererklärungskosten, Prüfungskosten sowie übrige Rückstellungen.

Die sonstigen Rückstellungen betragen 6.386.291,00 EUR. Davon entfallen auf:

Noch zu erfüllende Mietverpflichtung	8.500,00 EUR
Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	5.291,00 EUR
Noch zu erbringende Baukosten	6.354.000,00 EUR
Abschluss- und Prüfungskosten	18.500,00 EUR

Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind gem. § 42 Abs. 3 GmbHG in einer gesonderten Position ausgewiesen.

Haftungsverhältnisse i. S. d. § 251 HGB haben zum Bilanzstichtag nicht bestanden.

Verbindlichkeitspiegel

Die Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt auf (Vorjahreszahlen in Klammern):

Verbindlichkeiten nach § 285 Nr. 2 HGB	Gesamt- Betrag EUR	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1 – 5 Jahre EUR	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre EUR	Art der Sicherheit
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 (219.434,63)	0,00 (219.434,63)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	160.637,43 (621.096,08)	160.637,43 (621.096,08)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	Eigentums- vorbehalte der Lieferanten
3. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	93.429,61 (31.639,24)	93.429,61 (31.639,24)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	keine
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.185.416,75 (6.888.791,09)	185.416,75 (6.888.791,09)	4.000.000,00 (0,00)	0,00 (0,00)	keine
5. Sonstige Verbindlichkeiten	150.997,83 (203.920,10)	150.997,83 (203.920,10)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	keine
- davon aus Steuern	2.997,83 (3.920,10)	2.997,83 (3.920,10)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	
Gesamtbetrag	4.590.481,62 (7.964.881,14)	593.479,45 (7.964.881,14)	4.000.000,00 (0,00)	0,00 (0,00)	

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für 2023 bestehen folgende Verpflichtungen:

Mietvertrag Immobilie 21.500,00 EUR

D Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf -12 TEUR.

E Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Bilanzgewinn (Gewinnvortrag) von EUR 586.101,79 auf neue Rechnung vorzutragen.

Nach Nr. 16.1 des Gesellschaftsvertrags sind 10 % des Jahresergebnisses der satzungsmäßigen Rücklage zuzuführen bis die Hälfte des Stammkapitals erreicht ist. Durch Zuführung von EUR 65.797,00 in 2010 wurden EUR 250.000,00 (entspricht 50 %) erreicht. Im Geschäftsjahr 2022 erfolgt daher keine Zuführung mehr.

Der Jahresüberschuss ist gem. Ergebnisabführungsvertrag an die SHB Schwäbisch Haller Beteiligungsgesellschaft mbH abzuführen.

Geschäftsführer waren im Berichtsjahr Herr Klaus Lindenmeyer, Dipl. Verwaltungswirt FH und Herr Peter Klink, Dipl. Ingenieur Städtebau / Stadtplanung.

Die Bezüge der Geschäftsführer belaufen sich im Jahr 2022 auf EUR 10.200,00.

Unter Zugrundelegung der Berechnungsmethode nach § 267 Abs. 5 HGB wurden im Berichtsjahr fünf Arbeitnehmer beschäftigt.

Die Angaben zum Abschlussprüfungshonorar erfolgen nach § 285 Nr. 17 HGB im Konzernabschluss der SHB Schwäbisch Haller Beteiligungsgesellschaft mbH („Escape Klausel“).

F Mutterunternehmen

Mutterunternehmen der HGE Haller Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH, Schwäbisch Hall, i. S. d. § 285 Nr. 14 HGB ist die SHB Schwäbisch Haller Beteiligungsgesellschaft mbH mit Sitz in Schwäbisch Hall, HRB Nr. 571 827, Amtsgericht Stuttgart.

Nach § 264 Abs. 3 HGB erfolgt keine Offenlegung.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres, über die zu berichten wäre, sind nicht eingetreten.

Schwäbisch Hall, 31.05.2023



Klaus Lindenmeyer



Peter Klink

Anlagenspiegel vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

	Anschaffungskosten/ Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte			
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Zuschreibung Wirtschaftsjahr	Stand	Stand
	01.01.2022				31.12.2022						01.01.2022	31.12.2022
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	83.088,13	754,65			83.842,78	65.200,13	15.893,65			81.093,78	2.749,00	17.888,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	83.088,13	754,65			83.842,78	65.200,13	15.893,65			81.093,78	2.749,00	17.888,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	100.333,57				100.333,57	0,00				0,00	100.333,57	100.333,57
2. technische Anlagen und Maschinen	2.740,37				2.740,37	913,37	343,00			1.256,37	1.484,00	1.827,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.577,85	1.763,94			46.341,79	39.070,85	3.165,94			42.236,79	4.105,00	5.507,00
Summe Sachanlagen	147.651,79	1.763,94			149.415,73	39.984,22	3.508,94			43.493,16	105.922,57	107.667,57
Gesamtsumme Anlagevermögen	230.739,92	2.518,59			233.258,51	105.184,35	19.402,59			124.586,94	108.671,57	125.555,57