

HaseWohnbau GmbH & Co.KG

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021
und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2021

Prüfungsauftrag

- Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021
 - Bilanz
 - Gewinn- und Verlustrechnung
 - Anhang
- Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
(IDW PS 720 Fragenkatalog)

Prüfungsvorgehen

- risikoorientierter Prüfungsansatz
- aufgrund der Größe des Unternehmens im Wesentlichen aussagebezogene Prüfungshandlungen
 - > Analytische Prüfungshandlungen
 - > Einzelfallprüfungshandlungen

Prüfungsschwerpunkte

- Bilanzierung und Bewertung des Sachanlagevermögens
- Prüfung Realisierung und Abgrenzung der Umsatzerlöse
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Vermögenslage (1)

	Bilanz zum 31.12.2021		Bilanz zum 31.12.2020		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
<u>AKTIVA</u>						
<u>lang- und mittelfristig gebundenes Vermögen</u>						
immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Sachanlagen	15.563,1	79,4	10.142,4	66,1	5.420,7	53,4
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.121,2	5,7	4.395,1	28,6	-3.273,8	-74,5
sonstige Vermögensgegenstände	591,5	3,0	102,9	0,7	488,6	474,8
Summe	17.275,8	93,2	14.640,3	94,7	2.146,9	14,7
<u>kurzfristig gebundenes Vermögen</u>						
Ford. aus Lieferungen und Leistungen	14,1	0,1	0,9	0,0	13,2	1.474,8
sonstige Vermögensgegenstände	28,4	0,2	15,1	0,1	13,3	88,3
Rechnungsabgrenzungsposten	35,1	0,2	38,8	0,3	-3,7	-9,6
Summe	77,5	0,4	54,7	0,4	22,8	41,7
<u>Geldmittel</u>	1.190,8	6,4	559,1	3,6	631,8	113,0
Summe Aktiva	18.544,2	100,0	15.353,9	100,0	3.763,6	24,5

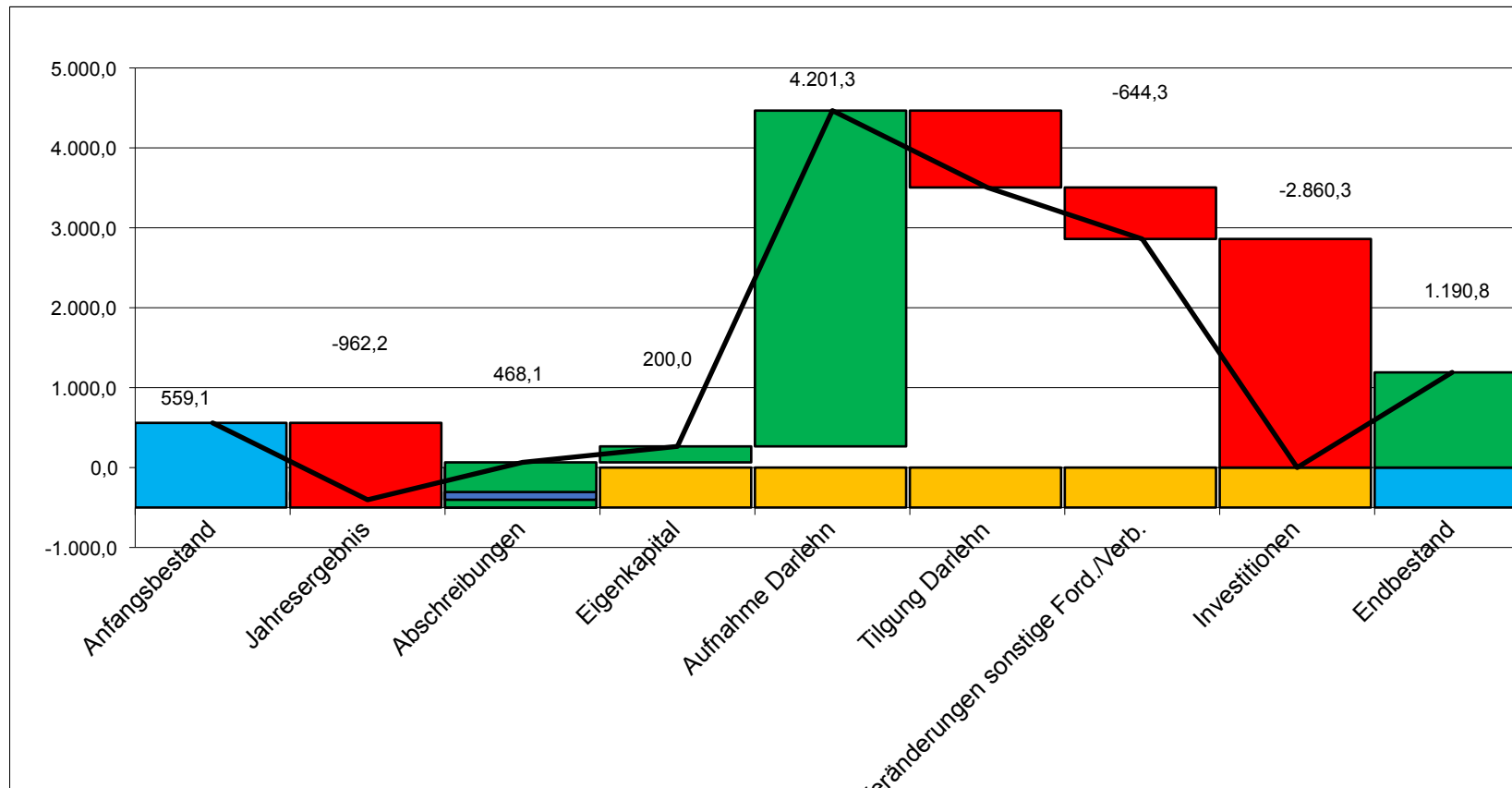
Vermögenslage (2)

	Bilanz zum 31.12.2021		Bilanz zum 31.12.2020		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
<u>PASSIVA</u>						
<u>wirtschaftliches Eigenkapital</u>	438,1	7,7	1.300,0	8,5	200,0	15,4
<u>lang- und mittelfristiges Fremdkapital</u>						
Verb. ggü. Kreditinstituten	14.959,9	76,3	11.479,3	74,8	3.480,6	30,3
Sonderposten für Zuschüsse	1.236,1	6,3	307,8	2,0	928,3	301,6
Verb. ggü. Gesellschafter	893,8	4,6	910,6	5,9	-16,8	-1,8
Summe	16.027,8	87,2	12.697,7	82,7	4.392,0	34,6
<u>kurzfristiges Fremdkapital</u>						
Rückstellungen	13,8	0,1	14,0	0,2	-0,2	-1,3
Verb. ggü. Kreditinstituten	434,1	2,1	701,9	4,6	-267,8	-38,2
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	5,8	0,0	15,6	0,1	-9,8	-62,9
sonstige Verbindlichkeiten	551,6	2,8	621,8	4,0	-70,1	-11,3
Rechnungsabgrenzungsposten	11,1	0,1	3,0	0,0	8,1	273,5
Summe	1.016,4	5,1	1.356,2	8,8	-339,8	-25,1
Summe Passiva	18.544,2	100,0	15.353,9	100,0	4.252,2	27,7

Ertragslage

	01.01. bis 31.12.2021		01.01. bis 31.12.2020		01.01. bis 31.12.2019		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	477,9	95,4	341,0	90,9	124,5	99,7	136,9	40,1
Gesamtleistung	477,9	95,4	341,0	90,9	124,5	99,7	136,9	40,1
sonstige betriebliche Erträge	23,2	4,6	34,0	9,1	0,4	0,3	-10,7	-31,6
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Betriebsleistung	501,1	100,0	375,0	100,0	124,9	100,0	126,1	33,6
Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0
Personalaufwand	53,2	10,6	51,0	13,6	41,8	33,4	2,2	4,3
Abschreibungen	468,1	93,4	228,0	60,8	25,1	20,1	240,1	105,3
sonstige betriebliche Aufwendungen	245,5	49,0	212,9	56,8	100,1	80,1	32,6	15,3
Zinsaufwand	700,2	139,7	251,9	67,2	217,3	174,0	448,3	177,9
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Ergebnis nach Steuern	-965,8	-192,7	-368,7	-98,3	-259,3	-207,7	-597,1	161,9
sonstige Steuern	-3,6	-0,7	3,3	0,9	3,7	3,0	-6,9	-211,0
Jahresergebnis	-962,2	-192,0	-372,0	-99,2	-263,0	-210,6	-590,2	158,7

Finanzlage



Prüfungsergebnis

- Der Jahresabschluss entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft
 - Der Lagebericht vermittelt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und steht in allen wesentlichen Belangen im Einklang mit dem Jahresabschluss
 - Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen
- > Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerks am 15.09.2022**

Vielen Dank für ihre Aufmerksamkeit !

Ihre Fragen ?