

HaseNetz GmbH & Co.KG

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022
und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2022

Prüfungsauftrag

- Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022
 - Bilanz
 - Gewinn- und Verlustrechnung
 - Anhang
- Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022
- Feststellungen zur Entflechtung der Rechnungslegung
- 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 der Pachtzerlöse
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Vermögenslage (1)

	Bilanz zum 31.12.2022		Bilanz zum 31.12.2021		Änderung ggü. dem Vj. in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Langfristig gebundenes Vermögen						
Sachanlagen						
Grundstücke und Bauten	0,7	0	0,7	0	0	0
Technische Anlagen und Maschinen	5.844,70	97,9	5.709,30	97,7	135,4	2,4
Finanzanlagen						
Anteile, Ausleihungen	25	0,4	25	0,4	0	0
Summe mittel-/langfristig gebundenes Vermögen	5.870,40	98,3	5.735,00	98,1	135,4	2,4
Kurzfristig gebundenes Vermögen						
Kurzfristige Forderungen						
Forderungen gegenüber Gesellschaftern	42,5	0,7	43,3	0,7	-21,2	-49
Sonstige Vermögensgegenstände	26,8	0,4	32,8	0,6	-6	-18,3
Liquide Mittel	33,4	0,6	35,1	0,6	-1,7	-4,8
Summe kurzfristig gebundenes Vermögen	102,7	1,7	111,2	1,9	-8,5	-7,6
Summe Aktiva	5.973,10	100	5.846,30	100	126,8	2,2

Vermögenslage (2)

	Bilanz zum 31.12.2022		Bilanz zum 31.12.2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Mittel-/langfristig verfügbares Kapital						
Eigenkapital	2.399,1	40,2	2.368,7	40,5	30,4	1,3
Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25,0	0,4	25,0	0,4	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	1.120,4	18,8	1.234,9	21,1	-114,5	-9,3
Fremdkapital						
<u>Verbindlichkeiten</u>						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.373,0	39,7	2.149,0	36,8	224,0	10,4
Summe mittel-/langfristig verfügbares Kapital	5.917,5	99,1	5.777,6	98,8	139,9	2,4
Kurzfristig verfügbares Kapital						
<u>Rückstellungen</u>						
Steuerrückstellungen	6,7	0,1	14,0	0,2	-7,3	-52,1
Sonstige Rückstellungen	11,5	0,2	11,0	0,2	0,5	4,5
<u>Verbindlichkeiten</u>						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35,7	0,6	40,8	0,7	-5,1	-12,5
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,5	0,0	0,0	0,0	0,5	-
Sonstige Verbindlichkeiten	1,2	0,0	2,9	0,0	-1,7	-58,6
Summe kurzfristig verfügbares Kapital	55,6	0,9	68,7	1,2	-13,1	-19,1
Summe Passiva	5.973,1	100,0	5.846,3	100,0	126,8	2,2

Ertragslage

	01.01. bis 31.12.2022		01.01. bis 31.12.2021		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	905,5	100,0	849,3	100,0	56,2	6,6
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Gesamtleistung	905,5	100,0	849,3	100,0	56,2	6,6
Sonstige betriebliche Erträge	219,2	24,2	227,3	26,8	-8,1	-3,6
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Erträge gesamt	1.124,7	124,2	1.076,6	126,8	48,1	4,5
Fremdleistungen	165,2	18,2	165,9	19,5	-0,7	-0,4
Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Abschreibungen	297,9	32,9	290,1	34,2	7,8	2,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	25,1	2,8	23,3	2,7	1,8	7,7
Finanzaufwand	13,2	1,5	11,1	1,3	2,1	18,9
EE-Steuern	47,9	5,3	41,2	4,9	6,7	16,3
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Aufwendungen gesamt	549,3	60,7	531,6	62,6	17,7	3,3
Jahresergebnis	575,4	63,5	545,0	64,2	30,4	5,6

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**

Vielen Dank für ihre Aufmerksamkeit !

Ihre Fragen ?