

**Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses
zum
31. Dezember 2022**

UmweltProjekt GmbH

Laufertorgraben 6
90489 Nürnberg

Inhaltsverzeichnis

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Auftragsannahme | 2 |
| 1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung | 2 |
| 1.2 Auftragsdurchführung | 3 |
| 2. Grundlagen des Jahresabschlusses | 5 |
| 2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte | 5 |
| 2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten | 5 |
| 2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses | 6 |
| 3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen | 7 |
| 3.1 Rechtliche Verhältnisse | 7 |
| 3.2 Steuerliche Verhältnisse | 8 |
| 3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse | 9 |
| 4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten | 12 |
| 5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen | 12 |
| 6. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz | 13 |
| 7. Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung | 20 |
| Anlagen | 25 |
| Bilanz zum 31. Dezember 2022 | 26 |
| Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 | 27 |
| Kapitalflussrechnung | 28 |
| Anhang für das Geschäftsjahr 2022 | 30 |
| Bescheinigung | 39 |
| Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften | 40 |

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

UmweltProjekt GmbH,
Nürnberg

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit vom Januar 2023 bis zum Februar 2023 in unseren Geschäftsräumen in Weil der Stadt durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung der Gesellschaft, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen und den Sonderregelungen zu Holdinggesellschaften ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

| <u>Betrag in EUR</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Bilanzsumme | 72.059.052,82 | 67.028.137,64 |
| Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 |
| Anzahl der Arbeitnehmer | 0 | 0 |

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 288 und 274a HGB Gebrauch gemacht.

Eine Offenlegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 beim elektronischen Bundesanzeiger ist erfolgt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang sowie des Anhangs zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsmäßiger Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang zu erstellen.

Wir haben in unserer Kanzlei Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Vollständigkeitserklärung

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ des Unternehmens als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung pro der DATEV eG erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern erbracht.

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftraggebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Auftraggebers ausgeübt.

Dies galt in gleicher Weise für die von unserem Auftraggeber zu treffenden Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine Kapitalgesellschaften.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2022 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2021.

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG in Nürnberg erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

| | |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma: | UmweltProjekt GmbH |
| Rechtsform: | GmbH |
| Sitz: | Nürnberg |
| Anschrift: | Laufertorgraben 6, 90489 Nürnberg |
| Registergericht: | Amtsgericht Nürnberg HRB 38458 |
| Gesellschaftsvertrag: | Gültig in der Fassung vom 20. November 2020 |
| Geschäftsjahr: | 1. Januar bis 31. Dezember |
| Dauer der Gesellschaft: | unbestimmt |
| Gegenstand des Unternehmens: | Holding |
| Stammkapital | Das vollständig einbezahlte Stammkapital beträgt: 2.135.180 Euro. |
| Gesellschafter: | UmweltBank AG, Nürnberg 100 % |
| Geschäftsführer: | Beate Klemm, Ammerbuch, diplomierte Bankbetriebswirtin Anton Welke, Wilhermsdorf, Diplom-Betriebswirt Gregor Schäfer, Roth, Politologe M.A. |
| Entlastung der Geschäftsführung: | wurde am 01. September 2022 erteilt. |

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Nürnberg-Zentral

Steuernummer: 241/116/73019

Ertragsteuer:

Die Gesellschaft unterliegt auf Grund der Tätigkeit der Körperschaft- und Gewerbesteuer.

Umsatzsteuer:

Die Gesellschaft erzielt ausschließlich nicht steuerbare Beteiligungserträge.

Die gemäß Prüfungsanordnung vom 04. April 2021 im Zeitraum 14. April bis 08. Oktober für die Jahre 2017 bis 2019 durchgeführte Betriebsprüfung hat im Bereich der Beteiligungseinkünfte zu Änderungen der Besteuerungsgrundlagen in Höhe von - 4.078 Euro geführt. Der Prüfbericht wurde am 04. Oktober 2021 erstellt. Notwendige Anpassungsbuchungen in der Steuerbilanz wurden im Geschäftsjahr 2021 vorgenommen.

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Gesellschaft lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

| | Bilanz zum 31.12.2022 | | Bilanz zum 31.12.2021 | | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| AKTIVA | | | | | | |
| Immaterielles Anlagevermögen | 2,6 | 0,0 | 5,5 | 0,0 | -2,9 | -52,7 |
| Finanzanlagen | 41.845,5 | 58,1 | 39.645,5 | 59,1 | 2.200,0 | 5,5 |
| Forderungen | 19.119,4 | 26,5 | 14.252,8 | 21,3 | 4.866,6 | 34,1 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 5.746,5 | 8,0 | 5.805,9 | 8,7 | -59,4 | -1,0 |
| Flüssige Mittel/Wertpapiere | 4.114,6 | 5,7 | 5.931,9 | 8,8 | -1.817,3 | -30,6 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 1.230,4 | 1,7 | 1.386,7 | 2,1 | -156,3 | -11,3 |
| Summe Aktiva | 72.059,1 | 100,0 | 67.028,1 | 100,0 | 5.031,0 | 7,5 |

| | Bilanz zum 31.12.2022 | | Bilanz zum 31.12.2021 | | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|------------|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| PASSIVA | | | | | | |
| Eigenkapital | 19.262,0 | 26,7 | 16.350,4 | 24,4 | 2.911,6 | 17,8 |
| Rückstellungen | 144,6 | 0,2 | 32,0 | 0,0 | 112,6 | 351,9 |
| Kreditverbindlichkeiten | 44.000,0 | 61,1 | 44.000,0 | 65,6 | 0,0 | 0,0 |
| Lieferverbindlichkeiten | 0,4 | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 100,0 |
| Verbundverbindlichkeiten | 7.000,7 | 9,7 | 6.443,8 | 9,6 | 556,9 | |
| Gesellschafterverbindlichkeiten | 500,0 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 500,0 | - |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 221,8 | 0,3 | 201,7 | 0,3 | 20,1 | 10,0 |
| Passive latente Steuern | 929,6 | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 929,6 | - |
| Summe Passiva | 72.059,1 | 100,0 | 67.028,1 | 100,0 | 5.031,0 | 7,5 |

Forderungsspiegel

| Art der Forderung zum 31.12.2022 | Gesamtbetrag | davon mit einer Restlaufzeit | |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------|
| | TEUR | kleiner 1 Jahr TEUR | größer 1 Jahr TEUR |
| gegenüber verbundenen Unternehmen | 1.041,2 | 603,8 | 437,4 |
| gegenüber beteiligten Unternehmen | 18.078,2 | 7.605,1 | 10.473,1 |
| sonstige Vermögensgegenstände | 5.746,5 | 0,0 | 5.746,5 |
| Summe | 24.865,9 | 8.208,9 | 16.657,0 |

Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2022 | Gesamtbetrag | davon mit einer Restlaufzeit | |
|-------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------|
| | TEUR | kleiner 1 J. TEUR | größer 1 Jahr TEUR |
| Anleihen | 44.000,0 | 0,0 | 44.000,0 |
| aus Lieferungen und Leistungen | 0,4 | 0,4 | 0,0 |
| gegenüber verbundenen Unternehmen | 1.561,7 | 1.561,7 | 0,0 |
| gegenüber beteiligten Unternehmen | 5.439,0 | 5.439,0 | 0,0 |
| gegenüber Gesellschaftern | 500,0 | 500,0 | 0,0 |
| sonstige Verbindlichkeiten | 221,8 | 221,8 | 0,0 |
| Summe | 51.722,9 | 7.722,9 | 44.000,0 |

Rückstellungsspiegel

| Art der Rückstellung | Stand zum 31.12.2022 | Stand zum 31.12.2021 | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | % |
| Steuerrückstellungen | 95,4 | 0,0 | 95,4 | - |
| Körperschaftsteuer | 95,4 | 0,0 | 95,4 | - |
| Sonstige Rückstellungen | 49,2 | 32,0 | 17,2 | 53,8 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 49,2 | 32,0 | 17,2 | 53,8 |
| Rückstellungen gesamt | 144,6 | 32,0 | 112,6 | 351,9 |

3.3.2 Ertragslage

| | 01.01. bis 31.12.2022 | 01.01. bis 31.12.2021 | Änderung ggü. d. Vorjahr in | |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | % |
| + sonst.betriebl.Erträge | 1,5 | 10,9 | -9,4 | -86,2 |
| - Abschreibungen | 2,8 | 2,6 | 0,2 | 7,7 |
| - sonst.betriebl.Aufwand | 231,8 | 303,6 | -71,8 | -23,6 |
| + Finanzerträge | 5.691,1 | 1.657,9 | 4.033,2 | 243,3 |
| - Finanzaufwand | 1.022,0 | 745,0 | 277,0 | 37,2 |
| - EE-Steuern | 1.024,4 | 0,0 | 1.024,4 | - |
| Ergebnis nach Steuern | 3.411,6 | 617,5 | 2.794,1 | 452,5 |
| Jahresergebnis | 3.411,6 | 617,5 | 2.794,1 | 452,5 |

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber gegebenenfalls auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

5. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

6. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

| | | <u>EUR</u> | <u>2.647,00</u> |
|---------|--------|-------------------|-------------------|
| | | (31.12.2021: EUR | 5.461,00) |
| | Konto | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
| | | EUR | EUR |
| Website | 002700 | <u>2.647,00</u> | <u>5.461,00</u> |
| | | <u>2.647,00</u> | <u>5.461,00</u> |

II. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen

| | | <u>EUR</u> | <u>22.488.998,18</u> |
|--------------------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| | | (31.12.2021: EUR | 22.488.998,18) |
| | Konto | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
| | | EUR | EUR |
| Volksbau Tübingen II GmbH & Co. KG (93,8%) | 050110 | 8.048.069,68 | 8.048.069,68 |
| Volksbau 2018 GmbH & Co KG (89,5%) | 050115 | 5.510.475,00 | 5.510.475,00 |
| Volksbau Nürnberg GmbH & Co. KG (89,47%) | 050120 | 4.078.000,00 | 4.078.000,00 |
| Volksbau Freiburg GmbH & Co. KG (89,5%) | 050125 | 2.866.953,50 | 2.866.953,50 |
| UmweltProjekt Solarpark 1 GmbH & Co. KG (100%) | 050100 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| Windenergie Nordleda GmbH & Co.KG (60,5%) | 050130 | 60.500,00 | 60.500,00 |
| UPG Grundbesitz Verwaltung Bamberg 1 GmbH (100%) | 050210 | <u>25.000,00</u> | <u>25.000,00</u> |
| | | <u>22.488.998,18</u> | <u>22.488.998,18</u> |

2. Beteiligungen

| | | <u>EUR 19.356.463,09</u> | |
|-------------------------------------------------------|--------|---------------------------------|--------------------------|
| | | (31.12.2021: EUR 17.156.463,09) | |
| | Konto | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
| Volksbau Bamberg GmbH & Co. KG (49%) | 051880 | 6.952.610,00 | 6.952.610,00 |
| Volksbau Wangen GmbH & Co. KG (49%) | 051881 | 5.537.000,00 | 5.537.000,00 |
| Westspitze Gewerbebau GmbH & Co. KG (49%) | 051810 | 1.942.551,47 | 1.942.551,47 |
| Windpark Altenbruch GmbH & Co. KG (24,99%) | 051830 | 1.474.801,62 | 1.474.801,62 |
| Volksbau Freiburg II GmbH & Co. KG (50%) | 051895 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 |
| Volksbau Tübingen GmbH & Co. KG (49%) | 051800 | 49.000,00 | 49.000,00 |
| Quartier RyckKant GmbH & Co. KG (50%) | 051825 | 2.250.000,00 | 37.500,00 |
| Quartier RyckKant Verwaltungs GmbH (50%) | 051725 | 0,00 | 12.500,00 |
| Volksbau Hausverwaltung GmbH (45%) | 051700 | 22.500,00 | 22.500,00 |
| Klimaprojekt Sonnenkraft 1 GmbH & Co. KG (50%) | 051860 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Klimaprojekt Grundbesitz GmbH & Co. KG (50%) | 051870 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Klimaprojekt Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH (50%) | 051720 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| JH UPG Solar 1 GmbH & Co. KG (50%) | 051840 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| JH UPG Verwaltungs GmbH (50%) | 051710 | <u>12.500,00</u> | <u>12.500,00</u> |
| | | <u>19.356.463,09</u> | <u>17.156.463,09</u> |

Die Anteile an der Quartier RyckKant Verwaltungs GmbH wurden in die Quartier RyckKant GmbH & Co. KG eingelegt; womit hier eine Einheits KG entstanden ist.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

| | | EUR 1.041.205,31 | |
|-------------------------------------------|--------|-------------------------|-------------------|
| | | (31.12.2021: EUR | 811.371,30) |
| | Konto | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
| Volksbau Nürnberg GmbH & Co. KG | 147500 | 437.350,00 | 437.350,00 |
| UPG Grundbesitz Verwaltung Bamberg 1 GmbH | 147165 | 377.376,75 | 140.000,00 |
| Volksbau Tübingen II GmbH & Co. KG | 159410 | 139.313,67 | 234.021,30 |
| Volksbau Freiburg GmbH & Co. KG | 159425 | <u>87.164,89</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>1.041.205,31</u> | <u>811.371,30</u> |

2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

| | | EUR 18.078.182,90 | |
|--------------------------------------------|--------|--------------------------|----------------------|
| | | (31.12.2021: EUR | 13.441.413,59) |
| | Konto | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
| JH UPG Solar 1 GmbH & Co. KG | 148150 | 5.100.000,00 | 6.300.000,00 |
| Klimaprojekt Sonnenkraft 1 GmbH & Co. KG | 148105 | 0,00 | 4.813.086,00 |
| Volksbau Tübingen GmbH & Co. KG | 148520 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| Volksbau Bamberg GmbH & Co. KG | 148522 | 5.200.845,00 | 0,00 |
| Volksbau Wangen GmbH & Co. KG | 148524 | 5.000.000,00 | 0,00 |
| Windenergie Nordleda GmbH & Co. KG | 148535 | 272.250,00 | 0,00 |
| Quartier RyckKant Greifswald GmbH & Co. KG | 148160 | 0,00 | 800.000,00 |
| Klimaprojekt Sonnenkraft 1 GmbH & Co. KG | 159750 | 964.942,85 | 0,00 |
| Windpark Altenbruch Ost GmbH & Co. KG | 159730 | 455.469,88 | 233.833,84 |
| Klimaprojekt Grundbesitz GmbH & Co. KG | 159760 | 61.503,02 | 44.636,27 |
| JH UPG Solar 1 GmbH & Co. KG | 159780 | 884.870,57 | 0,00 |
| Zinsforderungen Geschäftsjahr | 159810 | <u>138.301,58</u> | <u>249.857,48</u> |
| | | <u>18.078.182,90</u> | <u>13.441.413,59</u> |

Bei den ausgewiesenen Forderungen handelt es sich um gewährte Darlehen (Kontonummern beginnend mit 14) sowie noch nicht abgerufene Ergebnisanteile (Kontonummern beginnend mit 15).

3. sonstige Vermögensgegenstände

EUR 5.746.545,00
(31.12.2021: EUR 5.805.876,08)

| | Konto | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|------------------------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| Darlehensforderungen ggü. natürlichen Personen | 155510 | 5.746.545,00 | 5.746.545,00 |
| Körperschaftsteuerrückforderung | 154900 | <u>0,00</u> | <u>59.331,08</u> |
| | | <u>5.746.545,00</u> | <u>5.805.876,08</u> |

II. Guthaben bei Kreditinstituten

EUR 4.114.624,64
(31.12.2021: EUR 5.931.887,70)

| | Konto | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|--------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| UmweltBank 2209357 | 120000 | 4.099.818,29 | 4.932.081,35 |
| DKB AG1020875967 | 121500 | <u>14.806,35</u> | <u>999.806,35</u> |
| | | <u>4.114.624,64</u> | <u>5.931.887,70</u> |

C. Rechnungsabgrenzungsposten

EUR 1.230.386,70
(31.12.2021: EUR 1.386.666,70)

| | Konto | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|---------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| Prospekt Anleihe II | 098010 | 124.970,00 | 139.250,00 |
| Disagio Anleihe I | 098600 | 475.416,70 | 545.416,70 |
| Disagio Anleihe II | 098610 | <u>630.000,00</u> | <u>702.000,00</u> |
| | | <u>1.230.386,70</u> | <u>1.386.666,70</u> |

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

EUR 2.135.180,00
(31.12.2021: EUR 2.135.180,00)

| | | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|--------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| Stammkapital | 080000 | <u>2.135.180,00</u> | <u>2.135.180,00</u> |
| | | <u>2.135.180,00</u> | <u>2.135.180,00</u> |

II. Kapitalrücklage

EUR 13.385.310,00
(31.12.2021: EUR 13.385.310,00)

III. Bilanzgewinn

EUR 3.741.509,63
(31.12.2021: EUR 829.946,19)

| | | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|--------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| Bilanzgewinn | Konto | <u>3.741.509,63</u> | <u>829.946,19</u> |
| | | <u>3.741.509,63</u> | <u>829.946,19</u> |

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

EUR 95.366,00
(31.12.2021: EUR 0,00)

| | | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|--------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| Körperschaftsteuerrückstellung | 096300 | <u>95.366,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>95.366,00</u> | <u>0,00</u> |

2. sonstige Rückstellungen

EUR 49.200,00
(31.12.2021: EUR 32.000,00)

| | | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
|-----------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| rgr konsolidierter Jahresabschluss 2021 und 2022 | 97700/3 | 18.000,00 | 0,00 |
| Baker Tilly Jahresabschlussprüfung | 97700/2 | 16.200,00 | 20.000,00 |
| rgr Jahresabschlusserstellung und Steuererklärungen | 97700/1 | <u>15.000,00</u> | <u>12.000,00</u> |
| | | <u>49.200,00</u> | <u>32.000,00</u> |

C. Verbindlichkeiten

1. Anleihen

EUR 44.000.000,00
(31.12.2021: EUR 44.000.000,00)

| | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|-------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Konto | | |
| Inhaberschuldverschreibungen (g. 5 Jahre) | 061000 <u>44.000.000,00</u> | <u>44.000.000,00</u> |
| | <u>44.000.000,00</u> | <u>44.000.000,00</u> |

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 385,26
(31.12.2021: EUR 244,82)

| | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|--------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| Konto | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 160000 <u>385,26</u> | <u>244,82</u> |
| | <u>385,26</u> | <u>244,82</u> |

3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

EUR 1.561.731,71
(31.12.2021: EUR 1.004.806,49)

| | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Konto | | |
| UmweltProjekt Solarpark 1 GmbH & Co. KG | 159400 1.561.731,71 | 935.648,41 |
| Zinsen Inhaberschuldverschreibungen | 163100 0,00 | 20.158,08 |
| Verbindlichkeiten UmweltBank AG | 163200 <u>0,00</u> | <u>49.000,00</u> |
| | <u>1.561.731,71</u> | <u>1.004.806,49</u> |

4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

EUR 5.439.000,00
(31.12.2021: EUR 5.439.000,00)

| | 31.12.2022 EUR | 31.12.2021 EUR |
|------------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Konto | | |
| Einzahlungsverpflichtung Volksbau Wangen | 164130 <u>5.439.000,00</u> | <u>5.439.000,00</u> |
| | <u>5.439.000,00</u> | <u>5.439.000,00</u> |

5. sonstige Verbindlichkeiten

| | | EUR | 721.808,22 |
|-------------------------------------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| | | (31.12.2021: EUR | 201.650,14) |
| | Konto | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
| Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern (Ausschüttung) | 075500 | 500.000,00 | 0,00 |
| Zinsen Inhaberschuldverschreibung I | 170110 | 115.945,21 | 115.945,21 |
| Zinsen Inhaberschuldverschreibung II | 170111 | <u>105.863,01</u> | <u>85.704,93</u> |
| | | <u>721.808,22</u> | <u>201.650,14</u> |

D. Passive latente Steuern

| | | EUR | 929.562,00 |
|-------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| | | (31.12.2021: EUR | 0,00) |
| | Konto | 31.12.2022 <u>EUR</u> | 31.12.2021 <u>EUR</u> |
| Passive latente Steuern | 096800 | <u>929.562,00</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>929.562,00</u> | <u>0,00</u> |

7. Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. sonstige betriebliche Erträge

a) übrige sonstige betriebliche Erträge

| | | <u>EUR</u> | <u>1.450,00</u> |
|-------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| | (2021: | EUR | 10.864,82) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Sonstige betriebliche Erträge | 860300 | <u>1.450,00</u> | <u>10.864,82</u> |
| | | <u>1.450,00</u> | <u>10.864,82</u> |

2. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

| | | <u>EUR</u> | <u>2.814,00</u> |
|---------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| | (2021: | EUR | 2.590,53) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Abschreibung immaterielle VermG | 482200 | <u>2.814,00</u> | <u>2.590,53</u> |
| | | <u>2.814,00</u> | <u>2.590,53</u> |

3. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten

| | | <u>EUR</u> | <u>0,00</u> |
|--------------------------------------|------------|-------------|---------------|
| | (2021: | EUR | 491,49) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 421000 | <u>0,00</u> | <u>491,49</u> |
| | | <u>0,00</u> | <u>491,49</u> |

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

| | | <u>EUR</u> | <u>6.120,00</u> |
|----------|------------|-----------------|-----------------|
| | (2021: | EUR | 6.120,00) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Beiträge | 438000 | <u>6.120,00</u> | <u>6.120,00</u> |
| | | <u>6.120,00</u> | <u>6.120,00</u> |

c) Werbe- und Reisekosten

| | | <u>EUR</u> | <u>7.479,46</u> |
|-------------|------------|-----------------|-----------------|
| | (2021: | EUR | 3.817,37) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Werbekosten | 460000 | <u>7.479,46</u> | <u>3.817,37</u> |
| | | <u>7.479,46</u> | <u>3.817,37</u> |

d) Kosten der Warenabgabe

| | | <u>EUR</u> | <u>158.416,37</u> |
|-------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| | (2021: | EUR | 159.740,56) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Dienstleistungen Muttergesellschaft | 470500 | 90.586,37 | 133.690,56 |
| Zweitmarkthandelentgelt | 470700 | 53.550,00 | 15.000,00 |
| Prospektvorhaltung Anleihe II | 478500 | 14.280,00 | 3.550,00 |
| Wertpapier Zahlstellenentgelt | 470600 | <u>0,00</u> | <u>7.500,00</u> |
| | | <u>158.416,37</u> | <u>159.740,56</u> |

e) verschiedene betriebliche Kosten

| | | <u>EUR</u> | <u>59.384,63</u> |
|------------------------------------|------------|------------------|-------------------|
| | (2021: | EUR | 126.552,17) |
| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 |
| Konto | <u>EUR</u> | | <u>EUR</u> |
| Konsolidierung 2021/2022 | 495715 | 18.000,00 | 0,00 |
| Kosten Jahresabschlussprüfung (WP) | 495750 | 16.200,00 | 20.000,00 |
| Jahresabschlusskosten | 495700/1 | 12.300,00 | 12.000,00 |
| Fortbildungskosten | 494500 | 7.692,90 | 1.259,12 |
| Aufwand Steuererklärungen | 049572 | 2.700,00 | 2.220,71 |
| Buchführungskosten | 495500 | 1.131,99 | 1.293,03 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 490000 | 1.045,04 | 6.797,50 |
| Rechts- und Beratungskosten | 495000 | 314,70 | 79.174,27 |
| Mehraufwand Konsolidierung 2020 | 495710/1 | <u>0,00</u> | <u>3.807,54</u> |
| | | <u>59.384,63</u> | <u>126.552,17</u> |

**f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen
des Anlagevermögens**

| | | <u>EUR</u> | <u>0,00</u> |
|------------------------------------|--------|-------------------|------------------|
| | (2021: | EUR | 0,00) |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Konto | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Abgänge Finanzanlagen Restbuchwert | 231200 | 12.500,00 | 1.000,00 |
| Erlöse Verkäufe Finanzanlagen | 881800 | <u>-12.500,00</u> | <u>-1.000,00</u> |
| | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

| | | <u>EUR</u> | <u>435,01</u> |
|-----------------------------|--------|---------------|-----------------|
| | (2021: | EUR | 6.896,55) |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Konto | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Spenden | 238300 | 250,00 | 1.000,00 |
| Periodenfremde Aufwendungen | 202000 | <u>185,01</u> | <u>5.896,55</u> |
| | | <u>435,01</u> | <u>6.896,55</u> |

4. Erträge aus Beteiligungen

| | | <u>EUR</u> | <u>4.478.640,17</u> |
|------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| | (2021: | EUR | 1.025.152,76) |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Konto | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Klimaprojekt Sonnenkraft 1 GmbH & Co. KG | 261800/5 | 1.964.942,85 | 0,00 |
| Ergebnismittelungen Anpassung Vorjahre | 261890 | -44.613,96 | 157.233,84 |
| JH UPG Solar 1 GmbH & Co. KG | 261800/7 | 884.870,57 | 0,00 |
| Windpark Altenbruch GmbH & Co. KG | 261800/4 | 633.250,00 | 150.000,00 |
| UmweltProjekt Solarpark 1 GmbH & Co. KG | 261800/2 | 373.916,70 | 126.664,11 |
| Volksbau Tübingen II GmbH & Co. KG | 261800/1 | 562.242,37 | 564.787,22 |
| Volksbau Freiburg GmbH & Co. KG | 261800/6 | 87.164,89 | 0,00 |
| Klimaprojekt Grundbesitz GmbH & Co. KG | 261800/3 | <u>16.866,75</u> | <u>26.467,59</u> |
| | | <u>4.478.640,17</u> | <u>1.025.152,76</u> |

5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

| | | EUR | 1.212.484,21 |
|--------------------------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| | | (2021: | EUR 632.720,50) |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Konto | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Zinsen JH UPG Solarpark 1 GmbH & Co. KG | 265120 | 312.516,36 | 200.615,28 |
| Zinsen Volksbau Bamberg GmbH & Co. KG | 265172 | 106.942,38 | 68.024,31 |
| Zinsen Klimaprojekt Sonnenkraft 1 GmbH & Co. KG | 265100 | 80.527,80 | 110.674,82 |
| Zinsen Volksbau Wangen GmbH & Co. KG | 265171 | 62.985,00 | 6.875,00 |
| Zinsen Volksbau Freiburg II GmbH & Co. KG | 265986 | 41.387,50 | 0,00 |
| Zinsen Volksbau Tübingen GmbH & Co. KG | 265170 | 42.354,72 | 54.209,45 |
| Zinsen Volksbau Nürnberg GmbH & Co. KG | 265950 | 13.120,50 | 43.276,74 |
| Zinsen UPG Grundbesitz Verwaltung Bamberg 1 GmbH | 265175 | 7.132,87 | 259,72 |
| Zinsen Windenergie Nordleda GmbH & Co. KG | 265176 | 6.008,41 | 0,00 |
| Zinsen Quartier RyckKant GmbH & Co. KG | 265185 | 2.460,00 | 6.821,38 |
| Zinsen Volksbau 2018 GmbH & Co. KG | 265980 | 0,00 | 15.069,81 |
| Zinsen Volksbau Freiburg GmbH & Co. KG | 265985 | 0,00 | 14.118,72 |
| Zinsen Westspitze Gewerbebau GmbH & Co. KG | 265160 | 0,00 | 4.671,88 |
| | | | |
| Avalzinsen Volksbau Bamberg GmbH & Co. KG | 265173 | 278.883,33 | 34.583,33 |
| Avalzinsen Volksbau Nürnberg GmbH & Co. KG | 265951 | 35.000,00 | 29.555,56 |
| Avalzinsen Volksbau 2018 GmbH & Co. KG | 265981 | 29.225,00 | 5.276,74 |
| | | | |
| Zinsen Darlehen Geschäftspartner | 265010 | <u>193.940,34</u> | <u>38.687,76</u> |
| | | <u>1.212.484,21</u> | <u>632.720,50</u> |

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| | | EUR | 1.022.000,00 |
|----------------------------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| | | (2021: | EUR 745.043,14) |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Konto | | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Zinsen Inhaberschuldverschreibung I | 212110 | 460.000,00 | 460.000,00 |
| Zinsen Inhaberschuldverschreibung II | 212112 | 420.000,00 | 105.863,01 |
| Auflösung Disagio Anleihe I | 212300 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| Auflösung Disagio Anleihe II | 212310 | 72.000,00 | 18.000,00 |
| Prämie Sondertilgung Darlehen Zwischenfinanzierung | 214050 | 0,00 | 60.000,00 |
| Zinsaufwendungen Zwischenfinanzierung Anleihe | 211000 | <u>0,00</u> | <u>31.180,13</u> |
| | | <u>1.022.000,00</u> | <u>745.043,14</u> |

7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

| | | <u>EUR</u> 1.024.361,47 | |
|-----------------------------------|--------|--------------------------------|-------------|
| | | EUR | 0,00 |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | Konto | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Aufwand Zuführung latente Steuern | 225000 | 929.562,00 | 0,00 |
| Körperschaftsteuer | 220000 | 90.394,00 | 0,00 |
| Solidaritatzuschlag | 220800 | 4.972,00 | 0,00 |
| Körperschaftsteuer für Vorjahre | 220300 | <u>-566,53</u> | <u>0,00</u> |
| | | <u>1.024.361,47</u> | <u>0,00</u> |

8. Ergebnis nach Steuern

| | | |
|--|--------|--------------------------------|
| | (2021: | <u>EUR</u> 3.411.563,44 |
| | | EUR 617.486,27) |

9. Jahresüberschuss

| | | |
|--|--------|--------------------------------|
| | (2021: | <u>EUR</u> 3.411.563,44 |
| | | EUR 617.486,27) |

10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr

| | | <u>EUR</u> 329.946,19 | |
|--------------------------------------|----------|------------------------------|--------------------|
| | | EUR | 212.459,92) |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| | Konto | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| Gewinnvortrag 2020/2019 | 286000/1 | 212.459,95 | 97.081,39 |
| Jahresüberschuss Vorjahr | 286000/2 | 617.486,24 | 478.730,47 |
| Gewinnausschüttung auf Gewinnvortrag | 286000/3 | <u>-500.000,00</u> | <u>-363.351,94</u> |
| | | <u>329.946,19</u> | <u>212.459,92</u> |

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2022
UmweltProjekt GmbH

| AKTIVA | | | PASSIVA | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR | | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Gezeichnetes Kapital | 2.135.180,00 | 2.135.180,00 |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.647,00 | 5.461,00 | II. Kapitalrücklage | 13.385.310,00 | 13.385.310,00 |
| II. Finanzanlagen | | | III. Bilanzgewinn | 3.741.509,63 | 829.946,19 |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 22.488.998,18 | 22.488.998,18 | - davon Gewinnvortrag EUR 329.946,19 (EUR 212.459,92) | | |
| 2. Beteiligungen | 19.356.463,09 | 17.156.463,09 | Summe Eigenkapital | 19.261.999,63 | 16.350.436,19 |
| | 41.845.461,27 | 39.645.461,27 | B. Rückstellungen | | |
| Summe Anlagevermögen | 41.848.108,27 | 39.650.922,27 | 1. Steuerrückstellungen | 95.366,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | 2. sonstige Rückstellungen | 49.200,00 | 32.000,00 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | 144.566,00 | 32.000,00 |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 1.041.205,31 | 811.371,30 | C. Verbindlichkeiten | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 437.350,00 (EUR 437.350,00) | | | 1. Anleihen | 44.000.000,00 | 44.000.000,00 |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 18.078.182,90 | 13.441.413,59 | - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 44.000.000,00 (EUR 44.000.000,00) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 10.473.095,00 (EUR 1.000.000,00) | | | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 385,26 | 244,82 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 5.746.545,00 | 5.805.876,08 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 385,26 (EUR 244,82) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 5.746.545,00 (EUR 5.746.545,00) | | | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 1.561.731,71 | 1.004.806,49 |
| | 24.865.933,21 | 20.058.660,97 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.561.731,71 (EUR 1.004.806,49) | | |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 4.114.624,64 | 5.931.887,70 | 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 5.439.000,00 | 5.439.000,00 |
| Summe Umlaufvermögen | 28.980.557,85 | 25.990.548,67 | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.439.000,00 (EUR 5.439.000,00) | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.230.386,70 | 1.386.666,70 | 5. sonstige Verbindlichkeiten | 721.808,22 | 201.650,14 |
| - davon Disagio EUR 1.105.416,70 (EUR 1.247.416,70) | | | - davon gegenüber Gesellschaftern EUR 500.000,00 (EUR 0,00) | | |
| | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 721.808,22 (EUR 201.650,14) | | |
| | | | | 51.722.925,19 | 50.645.701,45 |
| | | | D. Passive latente Steuern | 929.562,00 | 0,00 |
| | 72.059.052,82 | 67.028.137,64 | | 72.059.052,82 | 67.028.137,64 |

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022
UmweltProjekt GmbH

Blatt 27

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge | | | |
| a) übrige sonstige betriebliche Erträge | | 1.450,00 | 10.864,82 |
| 2. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 2.814,00 | 2.590,53 |
| 3. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| a) Raumkosten | 0,00 | | 491,49 |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 6.120,00 | | 6.120,00 |
| c) Werbe- und Reisekosten | 7.479,46 | | 3.817,37 |
| d) Kosten der Warenabgabe | 158.416,37 | | 159.740,56 |
| e) verschiedene betriebliche Kosten | 59.384,63 | | 126.552,17 |
| f) Verluste aus dem Abgang von Gegen- ständen des Anlagevermögens | 0,00 | | 0,00 |
| g) übrige sonstige betriebliche Aufwendun- gen | 435,01 | 231.835,47 | 6.896,55 |
| 4. Erträge aus Beteiligungen | | 4.478.640,17 | 1.025.152,76 |
| 5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 1.212.484,21 | 632.720,50 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 118.733,00 (EUR 107.297,57) | | | |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 1.022.000,00 | 745.043,14 |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 1.024.361,47 | 0,00 |
| - davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 929.562,00 (EUR 0,00) | | | |
| 8. Ergebnis nach Steuern | | 3.411.563,44 | 617.486,27 |
| 9. Jahresüberschuss | | 3.411.563,44 | 617.486,27 |
| 10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | | 329.946,19 | 212.459,92 |
| 11. Bilanzgewinn | | 3.741.509,63 | 829.946,19 |

Kapitalflussrechnung
vom 01.01.2022 bis 31.12.2022
UmweltProjekt GmbH

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| Periodenergebnis | | 3.411.563,44 | 617.486,27 |
| Abschreibung Anlagevermögen | | 2.814,00 | 2.590,53 |
| Zunahme der Rückstellungen | | 17.200,00 | 0,00 |
| Zinsaufwendungen | | 1.022.000,00 | 653.863,01 |
| Beteiligungserträge gesamt | -4.478.640,17 | | -1.025.152,76 |
| davon zugeflossen | 3.023.950,00 | | 728.624,11 |
| nicht zugeflossene | | -1.454.690,17 | -296.528,65 |
| Beteiligungserträge | | | |
| Zunahme Verbind. Lief. u. Leist. | | 140,44 | 244,82 |
| Ertragsteueraufwand | 1.024.361,47 | | 0,00 |
| Ertragsteuerzahlungen (VJ) | 59.897,61 | 1.084.259,08 | 19.671,54 |
| Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | | 4.083.286,79 | 997.327,52 |
| Beteiligungserträge | 4.478.640,17 | | 1.025.152,76 |
| davon zugeflossene Beteiligungserträge | -3.023.950,00 | | -728.624,11 |
| nicht zugeflossene | | | |
| Beteiligungserträge | | 1.454.690,17 | 296.528,65 |
| Abnahme Passiva | | -49.000,00 | 1.894.343,01 |
| Investitionstätigkeit | | | |
| Zunahme Aktiva Investitions- / Finanzierungstätigkeit | | -4.226.240,02 | -281.316,02 |
| Auszahlungen für Investitionen AV | | 0,00 | -4.332,53 |
| Einzahlungen aus Abgängen Finanzanlagevermögen | | 12.500,00 | |
| Abgang Verbindlichkeiten | | | 1.000,00 |
| Einzahlungsverpflichtungen FAV | | | |
| Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | -2.212.500,00 | -20.746.938,50 |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit | | -5.020.549,85 | -18.840.715,39 |
| Auszahlungen an Unternehmenseigner | | 0,00 | -363.351,94 |
| Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen | | 0,00 | 24.000.000,00 |
| Gezahlte Zinsen | | -880.000,00 | -1.285.863,01 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | | -880.000,00 | 22.350.785,05 |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds | | -1.817.263,06 | 4.507.397,18 |
| + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | | 5.931.887,70 | 1.424.490,52 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | | 4.114.624,64 | 5.931.887,70 |

Die Gesellschaft ist eine reine Holdinggesellschaft, deren Geschäftszweck die Erzielung von Beteiligungserträgen ist.

In Anlehnung an A2.1.5 zu DRS 21 wurden abweichend zum Standardgliederungsschema Beteiligungserträge - soweit im Geschäftsjahr zugeflossen - dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit sowie gewährte Kredite an Unternehmen mit Beteteiligungsverhältnissen dem Cashflow aus Investitionstätigkeit zugeordnet

I Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die UmweltProjekt GmbH, Nürnberg, ist im Handelsregister beim Amtsgericht Nürnberg unter der Nummer HRB 38458 eingetragen.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Von den größenabhängigen Erleichterungen nach den §§ 274a Nr. 1 - 3 und 288 HGB wurde bei der Aufstellung des Jahresabschlusses Gebrauch gemacht. Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Die Vorschriften für Holdinggesellschaften § 267a HGB wurden beachtet.

Der Jahresabschluss wird in Euro aufgestellt.

II Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Beteiligungen zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde bei dauerhaften Wertminderungen der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt. Bei der Bilanzierung von Beteiligungen an Personengesellschaften wird der Rechnungslegungsstandard IDW RS HFA 18 zugrunde gelegt.

Die Forderungen wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die liquiden Mittel wurden zum Nominalwert angesetzt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten geleistete Disagiozahlungen, die über die Darlehenslaufzeit aufgelöst werden.

| RAP | Zahlungsdatum | Betrag | Laufzeit | Stand Bilanzstichtag | Auflösung | Geschäftsjahr |
|------------|----------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|------------------|----------------------|
| Disagio | 30.08.2019 | 350.000,00 | 120 Monate | 236.250,00 | | 35.000,00 |
| Disagio | 07.11.2019 | 350.000,00 | 120 Monate | 239.166,70 | | 35.000,00 |
| Disagio | 06.10.2021 | 720.000,00 | 120 Monate | 630.000,00 | | 72.000,00 |

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags dotiert und für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Latente Steuern

Die im Geschäftsjahr passivierten latenten Steuern betragen 929.562,00 Euro.

Die unterschiedlichen Wertansätze in Handels- und Steuerbilanz resultieren zum Einen aus unterschiedlichen Wertansätzen der Beteiligungen, da sich Anlaufverluste bei Immobilienprojekten nicht vermindern auf die Handelsbilanz ausgewirkt haben. Zum Anderen wurde in der Beteiligungsgesellschaft KlimaProjekt Sonnenkraft 1 eine das steuerliche Beteiligungsergebnis erheblich mindernde Sonderabschreibung geltend gemacht.

Der Steuersatz wurde mit 15,82% (Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag) berechnet. Die passiven latenten Steuern resultieren ausschließlich aus Beteiligungserträgen, sodass keine Gewerbesteuer zu ermitteln war.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

III Angaben zur Bilanz

In den Beteiligungen sind Anschaffungskosten in Höhe von Einzahlungsverpflichtungen aus Kapitalerhöhungen bei der Volksbau Wangen GmbH & Co. KG in Höhe von 5.439.000,00 Euro enthalten.

Die Einzahlungen zur Volksbau Wangen GmbH & Co. KG erfolgen im Geschäftsjahr 2023. Die Anforderung erfolgt gemäß Baufortschritt.

Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
(§ 42 Abs. 3 GmbHG / § 264c Abs. 1 HGB)

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

| Sachverhalte | 2022 | 2021 |
|---------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Forderungen | 4.099.818,29 | 4.932.081,35 |
| Verbindlichkeiten | 500.000,00 | 69.158,08 |

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist nachstehend dargestellt:

Entwicklung der Finanzanlagen

| Gesellschaft | Buchwert | | Anteil UmweltProjekt GmbH am Eigenkapital | Ergebnis Geschäftsjahr TEUR |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| Verbundene Unternehmen | | | | |
| UmweltProjekt Solarpark 1 GmbH & Co. KG | 1.900.000 | 1.900.000 | 100,00% | 415,5 |
| Volksbau Tübingen II GmbH & Co. KG | 8.048.070 | 8.048.070 | 93,85% | 599,1 |
| Volksbau 2018 GmbH & Co. KG | 5.510.475 | 5.510.475 | 85,50% | -341,9 |
| Volksbau Nürnberg GmbH & Co. KG | 4.078.000 | 4.078.000 | 89,47% | 173,7 |
| Volksbau Freiburg GmbH & Co. KG | 2.866.954 | 2.866.954 | 89,50% | 324,6 |
| UPG Grundbesitz Bamberg 1 GmbH | 25.000,00 | 25.000 | 100,00% | -12,7 |
| Windenergie Nordleda GmbH & Co. KG | 60.500 | 60.500 | 60,50% | -111,9 |
| | <u>22.488.999</u> | <u>22.488.999</u> | | |

| Gesellschaft | Buchwert | | Anteil UmweltProjekt GmbH am Eigenkapital | Ergebnis Geschäftsjahr TEUR |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen | | | | |
| Westspitze Gewerbebau GmbH & Co. KG | 1.942.551 | 1.942.551 | 49,00% | 170,5 |
| Windpark Altenbruch GmbH & Co. KG | 1.474.802 | 1.474.802 | 24,99% | 2.534,0 |
| Klimaprojekt Sonnenkraft 1 GmbH & Co. KG | 1.000 | 1.000 | 50,00% | 4.048,1 |
| Klimaprojekt Grundbesitz GmbH & Co. KG | 1.000 | 1.000 | 50,00% | 33,7 |
| Klimaprojekt Verwaltungs- u Beteiligungs GmbH | 12.500 | 12.500 | 50,00% | 23,0 |
| JH UPG Solar 1 GmbH & Co. KG | 1.000 | 1.000 | 50,00% | 3.415,20 |
| JH UPG Verwaltungs- GmbH | 12.500 | 12.500 | 50,00% | 1,20 |
| Volksbau Bamberg GmbH & Co. KG | 6.952.610 | 6.952.610 | 49,00% | -835,3 |
| Volksbau Tübingen GmbH & Co. KG | 49.000 | 49.000 | 49,00% | -376,3 |
| Volksbau Wangen GmbH & Co. KG | 5.537.000 | 5.537.000 | 49,00% | -331,1 |
| Volksbau Freiburg II GmbH & Co. KG | 1.100.000 | 1.100.000 | 50,00% | -734,7 |
| Quartier RyckKant Greifswald GmbH & Co. KG | 50.000 | 2.250.000 | 50,00% | -381,2 |
| Volksbau Hausverwaltung GmbH | 22.500 | 22.500 | 45,00% | -6,2 |
| Summe | <u>17.156.463</u> | <u>19.356.463</u> | | |

Forderungen

Aus noch nicht ausbezahlten Gewinnanteilen und Darlehensgewährungen bestehen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 1.041.205,31 Euro (Vorjahr 811.371,30 Euro).

Aus nicht noch ausbezahlten Gewinnanteilen, gewährten Darlehen und aufgelaufenen Zinsen bestehen Forderungen gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht in Höhe von 18.078.182,90 Euro (Vorjahr 13.441.413,59 Euro).

Gegenüber Gesellschaftern bestehen kurzfristige Forderungen (Girokonto) in Höhe von 4.099.818,29 Euro (Vorjahr 4.932.081,35 Euro); darin sind Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 4.099.818,29 (Vorjahr 4.932.081,35 Euro) enthalten.

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 16.656.990,00 EUR (Vorjahr: 7.183.895,00 EUR).

Eigenkapital

Das Stammkapital in Höhe von 2.135.180,00 Euro ist in voller Höhe eingezahlt und steht der Gesellschaft ungeschmälert zur Verfügung.

Entwicklung der Kapitalrücklagen

In die Kapitalrücklagen nach § 272 (2) Nr. 4 HGB wurden im Geschäftsjahr 0,00 Euro eingestellt.

Die Kapitalrücklage weist zum Bilanzstichtag einen Wert von 13.385.310,00 Euro aus.

Verbindlichkeiten

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 7.722.925,19 EUR (Vorjahr: 6.645.701,45 EUR).

Darin sind **Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen** in Höhe von 1.561.731,71 EUR (Vorjahr 1.004.806,49 EUR) enthalten, die aus Auskehrungen von Liquiditätsüberschüssen ohne entsprechende Ergebnisanteile bestehen

sowie

Verbindlichkeiten **ggü. Gesellschaftern aus Ausschüttungen** in Höhe von 500.000 EUR (Vorjahr 0 EUR)

sowie

Verbindlichkeiten **gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**, aus noch nicht eingeforderten Einzahlungsverpflichtungen in Höhe von 5.439.000,00 EUR (Vorjahr 5.439.000 EUR) enthalten.

Der Betrag der **Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr** beträgt 44.000.000,00 EUR (Vorjahr: 44.000.000,00 EUR). Euro

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Restlaufzeit bis ein Jahr | 0,00 Euro |
| Restlaufzeit 1 - 5 Jahre | 0,00 Euro |
| Restlaufzeit > 5 Jahre | 44.000.000 Euro |

Rückstellungen

| Art der Rückstellung | Stand zum | Stand zum | Änderung ggü. | |
|--------------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | d. Vorjahr in | |
| | TEUR | TEUR | TEUR | % |
| Steuerrückstellungen | 95,4 | 0,0 | 95,4 | - |
| Körperschaftsteuer | 95,4 | 0,0 | 95,4 | - |
| Sonstige Rückstellungen | 49,2 | 32,0 | 17,2 | 53,8 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 49,2 | 32,0 | 17,2 | 53,8 |
| Rückstellungen gesamt | 144,6 | 32,0 | 112,6 | 351,9 |

Haftungsverhältnisse aus sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen.

Der Gesamtbetrag der ausgegebenen Inhaberschuldverschreibungen beträgt zum Bilanzstichtag 44.000.000,00 Euro

Laufzeit

| | | | | | |
|-----------------|------------|---------|-------|--------------------------------|----------------|
| Anleihe/ IHS I | 20.000.000 | 09/2029 | 2,30% | verbleibende Zinsverpflichtung | 3.105.000 Euro |
| Anleihe/ IHS II | 24.000.000 | 09/2031 | 1,75% | verbleibende Zinsverpflichtung | 3.675.000 Euro |

Es bestehen nachstehende Eventualverbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen:

Gewährte Bürgschaften zur Absicherung von Bankkrediten:

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Volksbau 2018 GmbH & Co. KG | 835.000 Euro |
| Volksbau Nürnberg GmbH & Co. KG | 1.000.000 Euro |
| Volksbau Bamberg GmbH & Co. KG | 7.300.000 Euro |

davon gegenüber verbundenen Unternehmen: 1.835.000 Euro

Eventualverpflichtungen

Das Haftkapital der Quartier RyckKant GmbH & Co. KG laut Handelsregister beträgt 50.000 Euro. Ein Teilbetrag der Einlage in Höhe von 12.500 Euro wurde durch die Einlage der Anteile an der Quartier RyckKant Greifswald Verwaltungs GmbH erbracht. Bei der Quartier RyckKant Greifswald GmbH & Co. KG handelt es sich um eine Einheits KG; im Insolvenzfall wäre der oben angeführte Teilbetrag durch die Gesellschafterin erneut zu erbringen.

IV Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Erträge aus Finanzanlagen (ausgereichten Darlehen) betragen: 1.212.484,21 Euro.

Die Beteiligungserträge betragen 4.478.640,17 Euro (siehe Entwicklung der Finanzanlagen).

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den **Bilanzgewinn** des Geschäftsjahres 2022 in Höhe von 3.741.509,63 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

V Angaben über das Unternehmen und seine Organe

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführer: Beate Klemm, Ammerbuch, diplomierte Bankbetriebswirtin
Anton Welke, Wilhermsdorf, Diplom-Betriebswirt
Gregor Schäfer, Roth, Politologe M.A.
Die Geschäftsführer vertreten die Gesellschaft gemeinsam.

Nürnberg, 13. Februar 2023

UmweltProjekt GmbH, Nürnberg



Beate Klemm



Anton Welke



Gregor Schäfer

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2022
UmweltProjekt AG

| | Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2022 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | Umbuchungen EUR | Anschaffungs-, Herstellungskosten 31.12.2022 EUR | kumulierte Abschreibung 01.01.2022 EUR | Abschreibung Geschäftsjahr EUR | Abgänge EUR | Umbuchungen EUR | kumulierte Abschreibung 31.12.2022 EUR | Zuschreibung Geschäftsjahr EUR | Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2022 EUR | Buchwert Vorjahr 31.12.2021 EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 11.379,63 | | 7.047,10 | | 4.332,53 | 5.918,63 | 2.813,00 | 7.046,10 | | 1.685,53 | | 2.647,00 | 5.461,00 |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 11.379,63 | | 7.047,10 | | 4.332,53 | 5.918,63 | 2.813,00 | 7.046,10 | | 1.685,53 | | 2.647,00 | 5.461,00 |
| II. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 22.488.998,18 | | | | 22.488.998,18 | 0,00 | | | | 0,00 | | 22.488.998,18 | 22.488.998,18 |
| 2. Beteiligungen | 17.156.463,09 | 2.212.500,00 | 12.500,00 | | 19.356.463,09 | 0,00 | | | | 0,00 | | 19.356.463,09 | 17.156.463,09 |
| Summe Finanzanlagen | 39.645.461,27 | 2.212.500,00 | 12.500,00 | | 41.845.461,27 | 0,00 | | | | 0,00 | | 41.845.461,27 | 39.645.461,27 |
| Summe Anlagevermögen | 39.656.840,90 | 2.212.500,00 | 19.547,10 | | 41.849.793,80 | 5.918,63 | 2.813,00 | 7.046,10 | | 1.685,53 | | 41.848.108,27 | 39.650.922,27 |

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs – der UmweltProjekt GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher, die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Weil der Stadt, den 13. Februar 2022

rgr Reber Gaschler GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Wolfgang Reber
Steuerberater

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften