



**DAH Energie**

Jahresabschluss zum 31. Oktober 2017

DAH Energie GmbH

An den Eichen 1

16515 Oranienburg

## Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Oktober 2017	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Juli bis 31. Oktober 2017	Anlage 2
Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Juli bis 31. Oktober 2017	Anlage 3



## DAH Energie GmbH, Hamburg

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Juli 2017 bis 31. Oktober 2017

	01.07.2017-31.10.2017	01.12.2016-30.06.2017
	EUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	1.964.733,41	3.765
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-233.066,90	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	84.224,39	145,824
		149,589
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	145.052,65	527
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	43.492,05	51
Rohergebnis	188.544,70	578
	1.627.346,20	149,011
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	392.104,34	669
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	59.352,04	130
	451.456,38	799
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	62.939,90	107
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.444.828,68	9.105
8. Erträge aus Beteiligungen	100.000,00	0
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-492.924,43	5.671
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	754
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.623,72	30
12. Ergebnis nach Steuern	-782.426,91	143,887
13. Sonstige Steuern	136,00	0
14. Jahresfehlbetrag (i. Vj. Jahresüberschuss)	-782.562,91	143,887
15. Gewinnvortrag (i. Vj. Verlustvortrag)	21.068.438,31	-122,819
16. Bilanzgewinn	20.285.875,40	21,068

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

**Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr**

**vom 1. Juli 2017 bis 31. Oktober 2017**

**I. Allgemeine Angaben und Erläuterungen**

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

**II. 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 sonstigen 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 Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) zu entnehmen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen mit nominal TEUR 7.570 (Vorjahr: TEUR 6.710) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und mit nominal TEUR 126.230 (Vorjahr: TEUR 121.210) sonstige Vermögensgegenstände, insbesondere aus Darlehensforderungen und Gewinnausschüttungen. In Höhe von TEUR 126.230 (Vorjahr: TEUR 121.210) besitzen die Forderungen gegen verbundene Unternehmen eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Forderungen gegen verbundene Unternehmen wurden in Höhe von insgesamt TEUR 105.835 (Vorjahr: TEUR 104.106) 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 2.527 (Vorjahr: TEUR 2.998) wertberichtigt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben in Höhe von TEUR 7.872 (Vorjahr: TEUR 8.679) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Sie wurden in Höhe von TEUR 7.872 (Vorjahr: TEUR 8.679) 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 (Vorjahr: TEUR 21.068) von TEUR 20.286 resultiert aus dem Gewinnvortrag von TEUR 21.068 (Vorjahr: Verlustvortrag TEUR 122.819) und dem Periodenverlust für das Rumpfgeschäftsjahr von TEUR 783 (Vorjahr: Periodengewinn TEUR 143.887).

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen mit TEUR 91 (Vorjahr: TEUR 100) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und mit TEUR 2.678 (Vorjahr: TEUR 0) sonstige Verbindlichkeiten.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern i. H. v. TEUR 5.008 (Vorjahr: TEUR 3.270) enthalten.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten wurden im Verbindlichkeitspiegel (Anlage 2 zum Anhang) im Einzelnen dargestellt.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten betreffen TEUR 18 (Vorjahr: TEUR 20) Verbindlichkeiten aus Steuern und Verbindlichkeiten aus sozialer Sicherheit TEUR 6 (Vorjahr: TEUR 1).

Ein Teil der sonstigen Verbindlichkeiten TEUR 5.825 (Vorjahr: TEUR 4.247) 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 sonstigen betrieblichen Erträge enthalten solche aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 80 (Vorjahr: TEUR 411).

Der Posten sonstige betriebliche Aufwendungen enthält periodenfremde Aufwände in Höhe von TEUR 83 (Vorjahr: TEUR 111).

Die Erträge aus Beteiligungen in Höhe von TEUR 100 resultieren aus der Gewinnausschüttung einer Tochtergesellschaft.

Unter den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen werden Zinsen von verbundenen Unternehmen mit TEUR 153 (Vorjahr: TEUR 5.313) ausgewiesen. Aufgrund von Zinsgutschriften für das Massedarlehen, das die Gesellschaft an die Tochterunternehmen weitergereicht hat, ist ein Aufwand von TEUR 850 entstanden, der ebenfalls unter diesem GuV-Posten ausgewiesen wird.

Unter den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen werden Zinsen an verbundene Unternehmen mit TEUR 1 (Vorjahr: TEUR 0) ausgewiesen.

Im Rumpfgeschäftsjahr sind aufgrund der Insolvenz außergewöhnliche Aufwendungen i. S. d. § 285 Nr. 31 HGB in Höhe von TEUR 34 (Vorjahr: TEUR 2.950), wie zum Beispiel für Beratungsleistungen, angefallen.

### III. 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.

### IV. Sonstige Pflichtangaben

#### 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 Jahr	>1 Jahr <= 5 Jahre	>5 Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Pachtaufwendungen	146	2	72	72
Mietaufwendungen	0	0	0	0
Leasing	918	227	691	0
	<u>1.064</u>			

Daneben bestanden Haftungsverhältnisse gem. § 251 HGB von insgesamt TEUR 12.285, die mit TEUR 3.500 auf Bürgschaften und mit TEUR 8.785 auf Gewährleistungen für fremde Leistungen entfallen.

Die Haftungsverhältnisse betreffen in voller Höhe verbundene Unternehmen.

#### Mitarbeiter

Die DAH Energie GmbH beschäftigte im Rumpfgeschäftsjahr 2017 im Durchschnitt 19 (Vorjahr: 24) kaufmännische Mitarbeiter.

#### Nachtragsbericht

Es haben sich nach dem Schluss des Rumpfgeschäftsjahres per 31.10.2017 keine Vorgänge ereignet, die für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind.

Hamburg, der 28. Juni 2019

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

gez. Christian Heck  
- Geschäftsführer -

gez. Felix Colsmann  
- Geschäftsführer -

## DAH Energie GmbH, Hamburg

## Entwicklung des Anlagevermögens im Rumpfgeschäftsjahr von 1. Juli bis 31. Oktober 2017

	01.07.2017		31.10.2017		01.07.2017		31.10.2017		01.07.2017		31.10.2017	
	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang	Zugang	Abgang
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23.534,50	0,00	25.584,05	0,00	49.118,55	23.534,50	1.203,15	0,00	24.737,65	24.380,90	0,00	0,00
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.747.600,00	0,00	0,00	1.747.600,00	445.309,32	58.312,04	0,00	503.621,36	1.243.978,64	1.302.290,68	0,00	0,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.638,40	13.260,46	13.260,46	46.898,86	26.097,21	3.424,71	0,00	29.521,92	17.376,94	7.541,19	0,00	0,00
	1.781.238,40	13.260,46	13.260,46	1.794.498,86	471.406,53	61.736,75	0,00	533.143,28	1.261.355,58	1.309.831,87	0,00	0,00
<b>III. Finanzanlagen</b>												
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	16.841.582,81	0,00	0,00	16.841.582,81	12.046.526,29	0,00	0,00	12.046.526,29	4.795.056,52	4.795.056,52	0,00	0,00
2. Beteiligungen	22.540.000,00	0,00	0,00	22.540.000,00	589.000,00	0,00	0,00	589.000,00	21.951.000,00	21.951.000,00	0,00	0,00
	39.381.582,81	0,00	0,00	39.381.582,81	12.635.526,29	0,00	0,00	12.635.526,29	26.746.056,52	26.746.056,52	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	41.186.355,71	38.844,51	38.844,51	41.225.200,22	13.130.467,32	62.939,90	0,00	13.193.407,22	28.031.793,00	28.055.889,39	0,00	0,00

## DAH Energie GmbH, Hamburg

## Verbindlichkeitspiegel zum 31. Oktober 2017

	Gesamtbetrag		davon mit einer Restlaufzeit von		davon	
	EUR	EUR	bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr	bis zu 1 Jahr	über 5 Jahren
			EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr in TEUR)	412.572,17	(195)	412.572,17	(195)	0,00	(0)
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr in TEUR)	2.768.114,67	(100)	90.540,16	2.677.574,51	2.677.574,51	(0)
3. Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr in TEUR)	7.212.088,47	(5.584)	367.246,19	6.844.842,28	1.264.142,44	(0)
Summe (Vorjahr in TEUR)	10.392.775,31	(5.879)	870.358,52	9.522.416,79	3.941.716,95	(0)