

Jahresabschluss 31.12.2025

DENIC eG

Theodor-Stern-Kai 1

60596 Frankfurt am Main

Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main

Registernummer: GnR 770

BILANZ ZUM 31.12.2025 (HGB)

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
AKTIVA		
A. Anlagevermögen	1.691.675,51	1.481.093,06
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.949,00	4.718,00
II. Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.661.726,51	1.448.375,06
III. Finanzanlagen 1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.000,00	28.000,00
B. Umlaufvermögen	20.812.166,68	21.675.746,74
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 2. Sonstige Vermögensgegenstände	5.106.918,03 2.694.028,81 2.412.889,22	5.038.445,68 2.598.766,99 2.439.678,69
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.705.248,65	16.637.301,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.381.277,38	1.150.611,41
SUMME AKTIVA	<u>23.885.119,57</u>	<u>24.307.451,21</u>

BILANZ ZUM 31.12.2025 (HGB)

	31.12.2025	31.12.2024
PASSIVA		
A. Eigenkapital	2.094.171,39	2.779.812,91
I. Geschäftsguthaben	510.000,00	486.000,00
1. der verbleibenden Mitglieder	505.500,00	472.500,00
2. der ausscheidenden Mitglieder	4.500,00	13.500,00
II. Kapitalrücklage	704.744,28	699.744,28
III. Ergebnissrücklagen	851.057,22	893.921,26
1. Gesetzliche Rücklage	851.057,22	847.921,26
davon aus Jahresüberschuss Geschäftsjahr eingestellt	3.135,96	77.793,23
2. Andere Ergebnissrücklagen	0,00	46.000,00
davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt	0,00	39.600,00
IV. Bilanzgewinn	28.369,89	700.147,37
1. Gewinnvortrag	146,29	8,30
2. Jahresüberschuss	31.359,56	777.932,30
3. Einstellung in Rücklagen	3.135,96	77.793,23
B. Rückstellungen	1.897.104,57	1.573.156,06
1. Steuerrückstellungen	218.277,00	66.534,87
2. Sonstige Rückstellungen	1.678.827,57	1.506.621,19
C. Verbindlichkeiten	19.893.710,83	19.954.482,24
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	121.497,48	71.977,64
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	68.182,53	60.973,74
3. Sonstige Verbindlichkeiten	19.704.030,82	19.821.530,86
davon aus Steuern	265.714,46	248.863,80
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	34.284,63	28.734,01
D. Rechnungsabgrenzungsposten	132,78	0,00
SUMME PASSIVA	23.885.119,57	24.307.451,21

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2025 BIS 31.12.2025

	2025	2024
1. Umsatzerlöse	18.675.594,90	18.113.266,86
2. Sonstige betriebliche Erträge	202.140,49	1.063.600,02
	18.877.735,39	19.176.866,88
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.029.023,91	1.937.646,51
ROHERGEBNIS	16.848.711,48	17.239.220,37
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	9.148.952,38	8.898.259,82
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.918.601,54	1.759.099,00
<i>davon für Altersversorgung</i>	39.886,34	37.934,66
	11.067.553,92	10.657.358,82
5. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	528.521,34	477.608,70
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.006.644,98	5.283.483,42
ZWISCHENSUMME 1	245.991,24	820.769,43
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	110.428,86	227.546,14
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	344,34	113,00
ZWISCHENSUMME 2	356.075,76	1.048.202,57
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	319.890,63	270.270,27
10. Ergebnis nach Steuern	36.185,13	777.932,30
11. Sonstige Steuern	4.825,57	0,00
12. Jahresüberschuss	31.359,56	777.932,30
13. Gewinnvortrag	146,29	8,30
14. Einstellungen in Rücklagen	3.135,96	77.793,23
BILANZGEWINN	28.369,89	700.147,37

ANHANG

A. ALLGEMEINE ANGABEN

Die DENIC eG mit Sitz in Frankfurt am Main ist im Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main unter GnR 770 eingetragen.

Der Jahresabschluss wurde nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches erstellt. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß §275 Abs. 2 HGB angewandt.

In der Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung ergaben sich keine Veränderungen.

Die in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung angegebenen Vorjahresbeträge sind vergleichbar.

B. ERLÄUTERUNG ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Bei der Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt. Geringwertige Wirtschaftsgüter (250€ bis 800€) des Anlagevermögens sind voll abgeschrieben und als Abgang behandelt worden.

Die Abschreibungen erfolgen linear über die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern von 3 bis 13 Jahren und orientieren sich - soweit zutreffend - an den von der Finanzverwaltung in den AfA-Tabellen veröffentlichten Höchstsätzen.

Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert abzüglich einer Pauschalwertberichtigung für das allgemeine Kreditrisiko bewertet. Aufgrund unveränderter Ausfallrisiken wurde der Pauschalwertberichtigungssatz von ca. 3% beibehalten. Daneben wurde zur Abdeckung von Risiken im rechtlichen Bereich und der Erschließung neuer Geschäftsfelder eine Abschreibung im Rahmen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe von 2,48 Mio. EUR vorgenommen.

Diese nach § 253 Abs. 4 HGB a.F. gebildete versteuerte Pauschalwertberichtigung zu Forderungen wurde gemäß Artikel 67 Abs. 4 EGHGB beibehalten.

Die flüssigen Mittel wurden in allen Fällen mit dem Nennwert angesetzt.

Fremdwährungsbeträge sind mit dem Kurswert zum Bilanzstichtag umgerechnet.

Die gebildeten Rückstellungen tragen allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung und wurden mit dem zu erwartenden Erfüllungsbetrag angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr wurden mit dem laufzeitadäquaten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre, der von der Deutschen Bundesbank ermittelt und bekannt gegeben wird, abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten sind nur für wesentliche Posten gebildet worden.

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres wurde nicht abgewichen.

C. ENTWICKLUNG DES ANLAGESPIEGELS 2025

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.		Zugänge des Geschäftsjahres		Umbuchungen (+ / -)		Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.		Abschreibungen (kumuliert) 01.01.		Zugänge des Geschäftsjahres		Umbuchungen		Abschreibungen (kumuliert) 31.12.		Buchwerte am Bilanzstichtag 31.12.		Buchwerte am Bilanzstichtag Vorjahr	
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	718.021,64		0,00	236.916,43	0,00	0,00	481.105,21		713.303,64	2.732,00	236.879,43	0,00	0,00	0,00	479.156,21		1.949,00	4.718,00	4.718,00	
	718.021,64		0,00	236.916,43	0,00	0,00	481.105,21		713.303,64	2.732,00	236.879,43	0,00	0,00	0,00	479.156,21		1.949,00	4.718,00	4.718,00	
II. Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.350.553,04	745.174,11		1.238.646,82	0,00	0,00	4.857.080,33		3.902.177,98	525.789,34	1.232.613,50	0,00	0,00	0,00	3.195.353,82		1.661.726,51	1.448.375,06	1.448.375,06	
	5.350.553,04	745.174,11		1.238.646,82	0,00	0,00	4.857.080,33		3.902.177,98	525.789,34	1.232.613,50	0,00	0,00	0,00	3.195.353,82		1.661.726,51	1.448.375,06	1.448.375,06	
III. Finanzanlagen 1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		28.000,00	28.000,00	28.000,00	
	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		28.000,00	28.000,00	28.000,00	
SUMME	6.096.574,68	745.174,11		1.475.563,25	0,00	0,00	5.366.185,54		4.615.481,62	528.521,34	1.469.492,93	0,00	0,00	0,00	3.674.510,03		1.691.675,51	1.481.093,06	1.481.093,06	

D. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

I. Bilanz

° Finanzanlage

	Jahr	Beteiligung in %	Eigenkapital €	Ergebnis €
DENIC Verwaltungs GmbH, Darmstadt	2025	100,00	23.803,22	199,89
DENIC Services GmbH & Co. KG, Darmstadt	2025	100,00	2.508.618,66	530.333,23

° Von den Forderungen haben eine Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr:

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Forderungen		
aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
gegen Beteiligungsunternehmen	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	280.382,94	280.328,68

° Im Posten "Sonstige Vermögensgegenstände" sind die folgenden antizipativen Beträge größeren Umfangs enthalten:

Umsatzsteuer auf Warenrückvergütung	€ 1.633.891,75
-------------------------------------	----------------

° Die Guthaben bei Kreditinstituten enthalten Kautionen von Mitgliedern gemäß § 4 Abs. 1 der DENIC-Mitgliederbedingungen in Höhe von TEUR 7.812. Bei Zahlungsverzug des Mitgliedes ist DENIC berechtigt, eigene Ansprüche aus den Kautionen zu befriedigen.

° Eine aktive Steuerabgrenzung nach § 274 Abs. 2 HGB wurde nicht vorgenommen.

° In den Sonstigen Rückstellungen sind insbesondere enthalten:

Altersteilzeit	€ 321.179,12
Gewährleistungen	€ 534.000,00
Urlaub	€ 287.000,00

° Gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde Deckungsvermögen mit den Altersteilzeitverpflichtungen verrechnet.

Der Erfüllungsbetrag der verrechneten Altersteilzeitverpflichtungen beträgt TEUR 761T (Vorjahr TEUR 851).

Insgesamt wurden Rückdeckungsversicherungen mit einem beizulegenden Zeitwert von TEUR 443 (Vorjahr: TEUR 561) verrechnet.

Die Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts des Deckungsvermögens erfolgt auf der Grundlage von Marktpreisen der Vermögensgegenstände.

Der Zeitwert entspricht im Wesentlichen den Anschaffungskosten. Aufwendungen und Erträge wurden insoweit nur in geringfügigem Umfang verrechnet.

° Von den Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit

	bis zu 1 Jahr		über 5 Jahre	
	Geschäftsjahr €	Vorjahr €	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Verbindlichkeiten				
aus Lieferungen und Leistungen	121.497,48	71.977,64	0,00	0,00
gegenüber verbundenen Unternehmen	68.182,53	60.973,74	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	11.892.186,77	11.803.574,95	7.811.844,05	8.017.955,91
<u>Gesamt-Verbindlichkeiten</u>	<u>12.081.866,78</u>	<u>11.936.526,33</u>	<u>7.811.844,05</u>	<u>8.017.955,91</u>

° Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen resultieren mit EUR 68.182,53 aus Lieferungen und Leistungen.

Unter den langfristigen sonstigen Verbindlichkeiten sind die Kautionen der Mitglieder ausgewiesen; auf die Erläuterung der Guthaben bei Kreditinstituten wird hingewiesen.

° Außer üblichen Eigentumsvorbehalten sind die Verbindlichkeiten nicht durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert.

° In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 11.559 aus der genossenschaftlichen Rückvergütung enthalten, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen (antizipative Posten).

° Am Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB.

II. Gewinn- und Verlustrechnung

- Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	Geschäftsjahr T€	Vorjahr T€
° Mitgliederumlagen	18.311	17.732
° Erlöse Direct-Services	716	689
° sonstige Erlöse	166	186
° gewährte Skonti	-517	-493
	<u>18.676</u>	<u>18.113</u>

- Erträge aus Währungsumrechnung sind mit TEUR 9,6 (Vorjahr TEUR 0,8) in den sonstigen betrieblichen Erträgen, Aufwendungen aus Währungsumrechnung sind mit TEUR 2,2 (Vorjahr TEUR 4,0) in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten.
- In den sonstigen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen sind periodenfremde bzw. außergewöhnliche Posten wie folgt enthalten:
 - ° Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 116 TEUR
- In den Personalaufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen aus der erstmaligen Zuführung zur Jubiläumsrückstellung für 25 Jahre und Abfindungen in Höhe von 134,9 TEUR enthalten.
- In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind TEUR 0,2 (Vorjahr TEUR 0,1) an Aufwendungen aus der Abzinsung enthalten.

E. Sonstige Angaben

- Es bestehen folgende, nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind:
 - ° Mietverträge für die Büroräume mit einer Laufzeit von 5 Jahren und einer durchschnittlichen Mietverpflichtung von TEUR 599 p.a..
 - ° Bezugsaufwendungen für Housing mit einem durchschnittlichen Aufwand von TEUR 787 p.a..
 - ° Bezugsaufwendungen für den Internetzugang in Frankfurt mit einem durchschnittlichen Aufwand von TEUR 268 p.a..
- Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug 131 Personen (inkl. zwei Vorständen, kaufmännischer Mitarbeiter).

- Mitgliederbewegung

Anfang (1.1.2025)
Zugang
Abgang
Ende (verbleibend 1.1.2026)

Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile
284	315
4	25
3	3
285	337

Eine Haftsumme (Nachschusspflicht) besteht nicht.

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr erhöht um
Höhe des Geschäftsanteils

EUR	33.000
EUR	1.500

- Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres (Nachtragsbericht) waren nicht zu verzeichnen.
- Ergebnisverwendung
Aus dem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 31.359,56 wurde eine satzungsgemäße Dotierung der gesetzlichen Rücklage in Höhe von EUR 3.135,96 vorgenommen.
- Der Vorstand schlägt der Generalversammlung am 30. April 2026 vor, aus dem verbleibenden Bilanzgewinn des Jahres 2025 in Höhe von EUR 28.369,89 den Betrag von 28.000,00 in die Ergebnissrücklage einzustellen und die verbleibenden EUR 369,89 auf neue Rechnung vorzutragen.
- Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes: Genoverband e.V., Wilhelm-Haas-Platz, 63263 Neu-Isenburg