

# **Jahresabschluss 2024**

**DENIC eG**

**Theodor-Stern-Kai 1**

**60596 Frankfurt am Main**

**Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main**

**Registernummer: GnR 770**

## BILANZ ZUM 31.12.2024 (HGB)

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.23</u>
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>1.481.093,06</b>	<b>8.414.287,08</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.718,00	12.178,00
II. Sachanlagen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.448.375,06	1.500.007,59
III. Finanzanlagen	28.000,00	6.902.101,49
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.000,00	28.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	6.874.101,49
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>21.675.746,74</b>	<b>14.016.154,00</b>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.038.445,68	5.399.606,10
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.598.766,99	2.470.612,82
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.439.678,69	2.928.993,28
II. Wertpapiere	0,00	3.600.667,30
Sonstige Wertpapiere		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	16.637.301,06	5.015.880,60
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.150.611,41</b>	<b>1.176.646,40</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b><u>24.307.451,21</u></b>	<b><u>23.607.087,48</u></b>

## BILANZ ZUM 31.12.2024 (HGB)

	<u>31.12.24</u>	<u>31.12.23</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>2.779.812,91</b>	<b>1.975.380,61</b>
I. Geschäftsguthaben	486.000,00	475.500,00
1. der verbleibenden Mitglieder	472.500,00	468.000,00
2. der ausscheidenden Mitglieder	13.500,00	7.500,00
II. Kapitalrücklage	699.744,28	683.744,28
III. Ergebnisrücklagen	893.921,26	776.528,03
1. Gesetzliche Rücklage	847.921,26	770.128,03
davon aus Jahresüberschuss Geschäftsjahr eingestellt	77.793,23	4.390,69
2. Andere Ergebnisrücklagen	46.000,00	6.400,00
davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt	39.600,00	4.000,00
IV. Bilanzgewinn	700.147,37	39.608,30
1. Gewinnvortrag	8,30	92,10
2. Jahresüberschuss	777.932,30	43.906,89
3. Einstellung in Rücklagen	77.793,23	4.390,69
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>1.573.156,06</b>	<b>1.466.149,38</b>
1. Steuerrückstellungen	66.534,87	7.391,12
2. Sonstige Rückstellungen	1.506.621,19	1.458.758,26
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>19.954.482,24</b>	<b>20.165.508,75</b>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	71.977,64	102.469,45
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	60.973,74	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	19.821.530,86	20.063.039,30
davon aus Steuern	248.863,80	249.918,36
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	28.734,01	26.084,36
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>48,74</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>24.307.451,21</b>	<b>23.607.087,48</b>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2024 BIS 31.12.2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1. Umsatzerlöse	18.113.266,86	16.423.011,67
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.063.600,02	198.183,45
	19.176.866,88	16.621.195,12
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.937.646,51	1.966.140,37
<b>ROHERGEBNIS</b>	<b>17.239.220,37</b>	<b>14.655.054,75</b>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	8.898.259,82	7.991.980,72
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.759.099,00	1.772.797,24
davon für Altersversorgung	37.934,66	35.794,03
	10.657.358,82	9.764.777,96
5. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	477.608,70	544.288,18
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.283.483,42	4.402.714,86
<b>ZWISCHENSUMME 1</b>	<b>820.769,43</b>	<b>-56.726,25</b>
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	227.546,14	163.782,41
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	113,00	4,00
<b>ZWISCHENSUMME 2</b>	<b>1.048.202,57</b>	<b>107.052,16</b>
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	270.270,27	61.379,18
10. Ergebnis nach Steuern	777.932,30	45.672,98
11. Sonstige Steuern	0,00	1.766,09
<b>12. Jahresüberschuss</b>	<b>777.932,30</b>	<b>43.906,89</b>
13. Gewinnvortrag	8,30	92,10
14. Einstellungen in Rücklagen	77.793,23	4.390,69
<b>BILANZGEWINN</b>	<b>700.147,37</b>	<b>39.608,30</b>

# ANHANG

## A. ALLGEMEINE ANGABEN

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.

Ansatz und Bewertung der Wertpapiere im Umlaufvermögen erfolgte auf der Grundlage des Anschaffungskosten- und Niederstwertprinzips.

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 2024

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.		Zugänge des Geschäftsjahres		Abgänge des Geschäftsjahres		Umbuchungen (+/-)		Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.		Abschreibungen (kumuliert) 01.01.		Zugänge des Geschäftsjahres		Abgänge 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		EUR		EUR		EUR
I. <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b> entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	714.921,64		3.100,00		0,00		0,00		718.021,64		702.743,64		10.560,00		0,00		0,00		713.303,64		4.718,00		12.176,00		12.176,00
	714.921,64		3.100,00		0,00		0,00		718.021,64		702.743,64		10.560,00		0,00		0,00		713.303,64		4.718,00		12.176,00		12.176,00
II. <b>Sachanlagen</b> Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.428.888,51		429.738,74		1.508.074,21		0,00		5.350.553,04		4.928.880,92		467.048,70		1.493.751,64		0,00		3.902.177,98		1.448.375,06		1.500.007,59		1.500.007,59
	6.428.888,51		429.738,74		1.508.074,21		0,00		5.350.553,04		4.928.880,92		467.048,70		1.493.751,64		0,00		3.902.177,98		1.448.375,06		1.500.007,59		1.500.007,59
III. <b>Finanzanlagen</b> 1. Anteile an verbundenen Unternehmen 2. Wertpapiere des Anlagevermögens	6.902.101,49		0,00		6.874.101,49		0,00		28.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		28.000,00		6.902.101,49		28.000,00
	28.000,00		0,00		0,00		0,00		28.000,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		28.000,00		6.902.101,49		28.000,00
	6.874.101,49		0,00		6.874.101,49		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		6.874.101,49		6.874.101,49
<b>SUMME</b>	<b>14.045.911,64</b>		<b>432.838,74</b>		<b>8.382.175,70</b>		<b>0,00</b>		<b>6.096.574,68</b>		<b>5.631.624,56</b>		<b>477.608,70</b>		<b>1.493.751,64</b>		<b>0,00</b>		<b>4.615.481,62</b>		<b>1.481.093,06</b>		<b>8.414.287,08</b>		<b>8.414.287,08</b>

## D. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

### I. Bilanz

- Finanzanlage

	Jahr	Beteiligung in %	Eigenkapital €	Ergebnis €
DENIC Verwaltungs GmbH, Darmstadt	2024	100,00	22.603,33	-3.779,08
DENIC Seviles GmbH & Co. KG, Darmstadt	2024	100,00	1.978.285,43	646.081,09

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

Forderungen	Geschäftsjahr		Vorjahr	
	€		€	
aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Beteiligungsunternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	280.328,68	549.922,10		

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

Umsatzsteuer auf Warenrückvergütung € 1.646.346,49

- Die Guthaben bei Kreditinstituten enthalten Kauttionen von Mitgliedern gemäß § 4 Abs. 1 der DENIC-Mitgliederbedingungen in Höhe von TEUR 8.018. Bei Zahlungsverzug des Mitgliedes ist DENIC berechtigt, eigene Ansprüche aus den Kauttionen zu befriedigen.

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

- In den Sonstigen Rückstellungen sind insbesondere enthalten:

Altersteilzeit € 290.822,09  
Gewährleistungen € 528.000,00  
Urlaub € 293.415,87

- Gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB wurde Deckungsvermögen mit den Altersteilzeitverpflichtungen verrechnet. Der Erfüllungsbetrag der verrechneten Altersteilzeitverpflichtungen beträgt TEUR 851T (Vorjahr TEUR 893). Insgesamt wurden Rückdeckungsversicherungen mit einem beizulegenden Zeitwert von TEUR 561 (Vorjahr: TEUR 556) 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

Verbindlichkeiten	bis zu 1 Jahr		über 5 Jahre	
	Geschäftsjahr €	Vorjahr €	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
gegenüber Kreditinstituten				
aus erhaltenen Anzahlungen				
aus Lieferungen und Leistungen	71.977,64	102.469,45	0,00	0,00
gegenüber verbundenen Unternehmen	60.973,74	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	11.803.574,95	12.116.473,70	8.017.955,91	7.946.565,60
<u>Gesamt-Verbindlichkeiten</u>	<u>11.936.526,33</u>	<u>12.218.943,15</u>	<u>8.017.955,91</u>	<u>7.946.565,60</u>

- Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen resultieren mit EUR 60.973,74 aus Lieferungen und Leistungen.

Unter den langfristigen sonstigen Verbindlichkeiten sind die Kauttionen 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 11.441 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	17.732	15.948
° Erlöse Direct-Services	688	710
° sonstige Erlöse	186	214
° gewährte Skonti	-493	-449
	<u>18.113</u>	<u>16.423</u>

- ° Erträge aus Währungsumrechnung sind mit TEUR 0,8 (Vorjahr TEUR 2,5) in den sonstigen betrieblichen Erträgen, Aufwendungen aus Währungsumrechnung sind mit TEUR 4 (Vorjahr TEUR 2,9) in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten.
- ° In den sonstigen betrieblichen Erträgen und Aufwendungen sind periodenfremde bzw. außergewöhnliche Posten wie folgt enthalten:
  - ° Buchgewinn aus der Veräußerung von Wertpapieren 920 TEUR
  - ° Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 110 TEUR
  - ° Buchverluste aus der Veräußerung von Wertpapieren 613 TEUR
- ° In den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind TEUR 0,1 (Vorjahr TEUR 0) 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 6 Jahren und einer durchschnittlichen Mietverpflichtung von TEUR 599 p.a..
  - ° Bezugsaufwendungen für Housing mit einem durchschnittlichen Aufwand von TEUR 779 p.a..
  - ° Bezugsaufwendungen für den Internetzugang in Frankfurt mit einem durchschnittlichen Aufwand von TEUR 269 p.a..
- ° Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug 126 Personen (inkl. zwei Vorständen, kaufmännischer Mitarbeiter).

### Mitgliederbewegung

		Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile
Anfang (1.1.2024)	2024	286	312
Zugang	2024	6	12
Abgang	2024	8	9
Ende (verbleibend 1.1.2025)	2024	284	315

Eine Haftsumme (Nachschusspflicht) besteht nicht.

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich

im Geschäftsjahr erhöht um	EUR	4.500
Höhe des Geschäftsanteils	EUR	1.500

- ° Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres (Nachtragsbericht) waren nicht zu verzeichnen.
- ° Ergebnisverwendung  
Aus dem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 777.932,30 wurde eine satzungsgemäße Dotierung der gesetzlichen Rücklage in Höhe von EUR 77.793,23 vorgenommen.
- ° Der Vorstand schlägt der Generalversammlung am 29. April 2025 vor, den verbleibenden Bilanzgewinn des Jahres 2024 in Höhe von EUR 700.147,37, den Betrag von EUR 700.000,00 an die Mitglieder auszuschütten sowie die verbleibenden EUR 147,37 auf neue Rechnung vorzutragen. Ferner wird vorgeschlagen, die Ausschüttung um eine Entnahme aus der Ergebnisrücklage in Höhe von EUR 46.000,00 zu erhöhen.
- ° Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes: Genoverband e. V., Wilhelm-Haas-Platz, 63263 Neu-Isenburg