
Testatsexemplar

UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH
Berlin

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023
und Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum
31. Dezember 2023

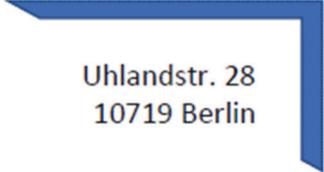
BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN
ABSCHLUSSPRÜFERS



Inhaltsverzeichnis

Seite

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023.....	1
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023.....	1
1. Bilanz zum 31. Dezember 2023.....	3
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023.....	5
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2023.....	1
Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2023.....	7
Anteilsbesitzliste.....	11
BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS.....	1



Uhlandstr. 28
10719 Berlin

UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH, Berlin

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Inhalt

1	Grundlagen und Gegenstand des Unternehmens	3
2	Wirtschaftsbericht	4
2.1	Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Entwicklung der Energiewirtschaft	4
2.2	Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	4
2.3	Finanzielle Leistungsindikatoren	6
2.4	Gesamtaussage	6
3	Chancen- und Risikobericht	6
3.1	Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken	6
3.2	Risikolage	6
3.3	Chancen der künftigen Entwicklung	7
4	Prognosebericht	7

1 Grundlagen und Gegenstand des Unternehmens

Die am 10. Oktober 2022 gegründete VERONIKA Sechsenddreißigste Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH wurde durch die Bundesrepublik Deutschland gekauft und am 15. Dezember 2022 in UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH (UBG) umfirmiert. Die UBG wurde beim Amtsgericht Charlottenburg unter der Handelsregisternummer HRB 248168 B eingetragen.

Der Jahresabschluss der UBG für das Geschäftsjahr 2023 wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und unter Beachtung der Regelungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Des Weiteren hat die Gesellschaft gemäß § 17 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages vom 15. Dezember 2022 für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften angewandt.

Zweck der UBG ist die Unterstützung bei der Sicherung der Versorgungsunsicherheit im Bereich Energie durch Rekapitalisierung der Uniper SE, Düsseldorf (Handelsregisternummer 77425) vor dem Hintergrund des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine. Hierzu erfolgte die Übernahme einer Unternehmensbeteiligung an der Uniper SE.

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß dem Gesellschaftsvertrag vom 15. Dezember 2022 der Erwerb, das Halten, Verwalten und die Veräußerung einer Unternehmensbeteiligung an der Uniper SE. Hierbei agiert die UBG im Auftrag der Bundesrepublik Deutschland, welche alleinige Gesellschafterin der UBG ist.

Die Bundesrepublik Deutschland - Finanzagentur GmbH ist mit Unterzeichnung des Servicevertrages am 20. Juli 2023 mit der Verwaltung der UBG betraut worden.

Die UBG ist Mehrheitsanteilsignerin an der Uniper SE mit 99,12 %. Gemäß § 290 Abs. 5 i. V. m. § 296 Abs. 1 Nr. 3 HGB ist die UBG von der Aufstellung eines Konzernabschlusses befreit.

Die Uniper SE ist ein internationales Energieunternehmen mit Aktivitäten in mehr als 40 Ländern und mit rund 7.000 Mitarbeitern. Sein Geschäft ist die sichere Bereitstellung von Energie und von damit verbundenen Dienstleistungen in einem zunehmend dekarbonisierten Umfeld entsprechend den regulatorischen und energie- und klimapolitischen Vorgaben sowie diesbezüglichen Selbstverpflichtungen. Muttergesellschaft des Uniper-Konzerns ist die Uniper SE, mit Sitz in Düsseldorf, Deutschland. Seit dem 21. Dezember 2022 hält die Bundesrepublik Deutschland eine Beteiligung über die UBG, eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Bundesrepublik Deutschland, in Höhe von 99,12 % und hat dadurch die Kontrolle über die Uniper SE.

Die Uniper SE hatte im Jahr 2022 einen Stabilisierungsantrag gemäß EnSiG gestellt, da das Energieunternehmen vor dem russischen Angriffskrieg etwa 2/3 seines eingekauften Gases von der zum russischen Gazprom Konzern gehörenden OOO Gazprom Export GmbH, Sankt Petersburg / Russische Föderation, bezog. Nach Beginn des russischen Angriffskrieges wurden Gaslieferungsmengen zunächst reduziert und anschließend gesamthaft eingestellt. Um ihren festen Lieferverpflichtungen gegenüber Kunden nachzukommen, musste die Uniper SE zu erheblichen Ersatzbeschaffungskosten Gas beschaffen. Dies führte zu immensen Ersatzbeschaffungen und einer darauffolgenden drohenden Insolvenz aufgrund von Liquiditätsengpässen.

Der Uniper-Konzern ist bis zum Ende des Geschäftsjahres 2023 in zwei operative Geschäftssegmente gegliedert:

- Europäische Erzeugung und
- Globaler Handel.

In dem daneben bestehenden Bereich Administration/Konsolidierung sind segmentübergreifende administrative Funktionen sowie die auf Konzernebene durchzuführenden Konsolidierungen zusammengefasst.

Ab dem Geschäftsjahr 2024 wird der Uniper-Konzern, die strategische Neuausrichtung und Konzernsteuerung reflektierend, in folgende drei operative Segmente gegliedert: Green Generation, Flexible Generation (ehemals beide: Europäische Erzeugung) und Greener Commodities (ehemals: Globaler Handel).

Der Bereich Administration/Konsolidierung besteht fort.

2 Wirtschaftsbericht

2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Entwicklung der Energiewirtschaft

Die UBG verwaltet ausschließlich eigenes Vermögen.

Die Übernahme einer Beteiligung an der Uniper SE erfolgte zur Stabilisierung der Versorgungssicherheit im Energiebereich vor dem Hintergrund des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine. Die UBG tritt nicht als Akteur in der Energiewirtschaft auf. Nichtsdestotrotz könnte die UBG indirekt von energie- und branchenbezogenen Entwicklungen betroffen sein, sofern diese unter Umständen eine Veränderung des Buchwerts der Beteiligung an der Uniper SE zur Folge hätte.

Zu den gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Entwicklungen der Energiewirtschaft verweist die UBG auf die Ausführungen der Uniper SE in deren Geschäftsbericht für das Geschäftsjahr 2023. Der Jahresabschluss der Uniper SE ist im Bundesanzeiger/ Unternehmensregister unter der Handelsregisternummer 77425 einsehbar.

2.2 Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Ein Überblick des Geschäftsjahres 2023 ist in nachfolgender Tabelle dargestellt:

	Geschäftsjahr		Abweichung	
	2023	2022	absolut	in %
Sonstige betriebliche Erträge	289,4	973,5	-684,1	-70,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	329,3	1.013,6	-684,3	-67,5
Jahresfehlbetrag	-39,9	-40,1	0,2	-0,5

Währungsangaben in TEUR

Die Gesellschaft verfügte - wie im Vorjahr - über kein eigenes Personal.

Für das Geschäftsjahr 2023 ergab sich für die UBG ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 39,9 TEUR (Vorjahr: Jahresfehlbetrag in Höhe von 40,1 TEUR).

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** in Höhe von 289,4 TEUR (Vorjahr: 973,5 TEUR) resultierten aus der Kostenübernahmeverpflichtung der Uniper SE für erbrachte Unterstützungsleistungen und weiterbelasteten Kosten Dritter. Der Rückgang (684,1 TEUR) ist auf die in der Gründungsphase angefallenen Aufwendungen zurückzuführen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (ohne Zinsen und Steuern) verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 684,3 TEUR auf 329,3 TEUR (Vorjahr: 1.013,6 TEUR). Diese Reduzierung resultierte hauptsächlich aus dem Rückgang der Kosten für die initiale Einrichtung des Zahlungs- und Bankenverkehrs im Rahmen des Gründungsprozesses.

Die Entwicklung der Bilanz ist in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Bilanz	Geschäftsjahr		Abweichung	
	2023	2022	absolut	in %
Anlagevermögen	14.036.089,5	14.036.089,5	0,0	0,0
Umlaufvermögen	73,7	998,5	-924,8	-92,6
Bilanzsumme Aktiva	14.036.163,2	14.037.088,0		
Eigenkapital	14.036.034,6	14.036.074,5	-39,9	0,0
Rückstellungen	80,0	40,1	39,9	99,5
Verbindlichkeiten	48,6	973,4	-924,8	-95,0
Bilanzsumme Passiva	14.036.163,2	14.037.088,0		

Währungsangaben in TEUR

Bei Addition der Einzelwerte können geringfügige Rundungsdifferenzen zu den ausgewiesenen Summen auftreten

Die **Bilanzsumme** belief sich zum 31. Dezember 2023 auf 14.036.163,2 TEUR (Vorjahr: 14.037.088,0 TEUR) und verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 924,8 TEUR. Dies war im Wesentlichen auf die nachfolgenden Entwicklungen zurückzuführen.

Aktiva

Das **Anlagevermögen** betrug zum Bilanzstichtag 14.036.089,5 TEUR (Vorjahr: 14.036.089,5 TEUR) und umfasste ausschließlich die Aktienbeteiligung an der Uniper SE.

Das **Umlaufvermögen** verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 924,8 TEUR auf 73,7 TEUR (Vorjahr: 998,5 TEUR). Dieser Rückgang resultierte im Wesentlichen aus geringeren Forderungen gegen verbundene Unternehmen (905,4 TEUR).

Der **Liquiditätsbestand** betrug zum Bilanzstichtag 5,6 TEUR (Vorjahr: 25,0 TEUR) und resultierte ausschließlich aus Sichteinlagen bei der Deutschen Bank.

Die **Liquiditätsslage** ist durch den Kostenumlagevertrag geprägt. Aufgrund der vollständigen Weiterbelastung der Kosten an die Uniper SE wird die Liquidität sichergestellt.

Passiva

Das **Eigenkapital** verringerte sich in Höhe des Jahresfehlbetrages 2023 um 39,9 TEUR auf 14.036.034,6 TEUR (Vorjahr: 14.036.074,5 TEUR).

Die **sonstigen Rückstellungen** erhöhten sich um 39,9 TEUR auf 80,0 TEUR (Vorjahr: 40,1 TEUR). Diese Erhöhung ist vor allem auf die Abschluss- und Prüfungskosten zurückzuführen.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** reduzierten sich um 924,8 TEUR auf 48,6 TEUR (Vorjahr: 973,4 TEUR).

Die **Anlagenintensität** (Verhältnis Anlagevermögen zum Gesamtvermögen) betrug im Geschäftsjahr 2023 rund 99,9 % (Vorjahr: 99,9 %).

Die **Eigenkapitalquote** (Eigenkapital in Prozent des Gesamtkapitals) betrug im Geschäftsjahr 2023 rund 99,9 % (Vorjahr: 99,9 %).

Der **Verschuldungsgrad** (Fremdkapital in Prozent des Eigenkapitals) betrug im Geschäftsjahr 2023 rund 0,0 % (Vorjahr: 0,0 %).

2.3 Finanzielle Leistungsindikatoren

Steuerungsinstrument der Gesellschaft ist der Jahresüberschuss, der sich anhand der Gewinn- und Verlustrechnung ergibt. Weitere Kennzahlen zur Steuerung des Unternehmens lagen nicht vor.

2.4 Gesamtaussage

Unter Berücksichtigung der vorangestellten Feststellungen ist die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Geschäftsjahr 2023 als gut zu bewerten. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die UBG eine reine Finanzvermögensverwaltung darstellt und ein vollständiger Kostenerstattungsanspruch an die Uniper SE besteht.

Ein Werthaltigkeitsrisiko der Anteile an der Uniper SE ist nicht vorhanden.

3 Chancen- und Risikobericht

3.1 Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken

Das Liquiditätsrisiko und die nicht-finanziellen Risiken (Reputationsrisiken und operationelle Risiken) stellen die wesentlichen Risikoarten für die UBG dar.

Das Liquiditätsrisiko ist für die UBG aufgrund der vollständigen Kostenübernahme durch die Uniper SE gering.

3.2 Risikolage

Zweck der Gesellschaft ist die Verwaltung des eigenen Vermögens, welches ausschließlich die Aktienbeteiligung an der Uniper SE umfasst.

Gemäß § 22.4 des zwischen der Bundesrepublik Deutschland und der Uniper SE abgeschlossenen Rahmenvertrags über Stabilisierungsmaßnahmen nach dem EnSiG werden sämtliche externen Kosten, die mit der Durchführung und Beendigung der Stabilisierungsmaßnahmen verbunden sind, an die Uniper SE weiterbelastet. Diese werden von Uniper an die Gesellschaft

auf Anforderung zeitnah erstattet. Durch die Vereinbarung ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah über die Finanzagentur in Rechnung gestellt werden.

Im Kontext des Auftrags des Bundes führt die UBG keine Finanztransaktionen im eigenen Interesse durch, sondern ausschließlich im Auftrag des Bundes. Damit ist sie selbst keinen wesentlichen Kontrahenten-, Marktpreis- und Zahlungsverkehrsrisiken ausgesetzt.

Ein Risiko stellen generell mögliche Wertberichtigungen der Unternehmensbeteiligung an der Uniper SE dar.

Im Geschäftsjahr 2023 waren keine Sachverhalte erkennbar, die darauf schließen ließen, dass die UBG durch die Risikolage in ihrem Bestand gefährdet war.

Darüber hinaus sind für das Geschäftsjahr 2024 derzeit keine Anhaltspunkte einer Gefährdung feststellbar.

3.3 Chancen der künftigen Entwicklung

Die UBG selbst verwaltet ausschließlich eigenes Vermögen in Form einer Mehrheitsbeteiligung an der Uniper SE.

Nach der durch die Europäische Kommission erteilten beihilferechtlichen Genehmigungen der Uniper-Stabilisierungsmaßnahme ist der Bund verpflichtet, seine Anteile an der Uniper SE bis zum Jahr 2028 auf maximal 25 % plus eine Aktie zu reduzieren.

Des Weiteren ist es der Uniper SE bis zum Ende der Stabilisierungsmaßnahme nicht möglich, Dividendenzahlungen zu leisten. § 29 EnSiG definiert das Ende der Stabilisierungsmaßnahme mit dem Zeitpunkt, an dem mindestens 75 % der Stabilisierungsmaßnahme an den Bund zurückgeführt sind. Daher wird aktuell auf die Erstellung einer Dividendenstrategie verzichtet.

4 Prognosebericht

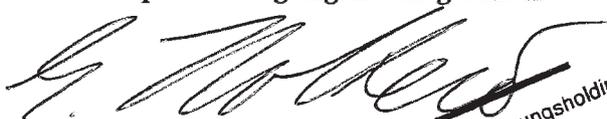
Das Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2023 betrug -39,9 TEUR. Es ist im Vorjahresvergleich um 0,2 TEUR gesunken (-40,1 TEUR) und entspricht den im Geschäftsbericht 2022 kommunizierten Erwartungen.

Die UBG wird sich in den Geschäftsjahren 2024 und 2025 neben der weiteren inhaltlichen Optimierung ihrer Tätigkeiten insbesondere auf die Verwaltung der Mehrheitsbeteiligung an der Uniper SE konzentrieren.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird von einem Ergebnis ausgegangen, das sich auf vergleichbarem Niveau des Geschäftsjahres 2023 (Jahresfehlbetrag in Höhe von 39,9 TEUR) bewegt.

Berlin, 29. Mai 2024

UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH

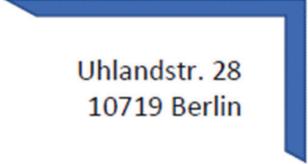

Dr. jur. Gerhard Holtmeier

UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH
Uhlandstr. 28
10719 Berlin
Tel.: +493028622203
Fax: +493067948855

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
in EUR

	01.01. - 31.12.2023	01.11. - 31.12.2022
1. Sonstige betriebliche Erträge	<u>289.407,41</u>	<u>973.517,72</u>
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>329.346,11</u>	<u>1.013.583,57</u>
3. Ergebnis nach Steuern	-39.938,70	-40.065,85
4. Jahresfehlbetrag	<u>-39.938,70</u>	<u>-40.065,85</u>



Uhlandstr. 28
10719 Berlin

UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH, Berlin

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

Inhalt

1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	3
2	Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3	Angaben und Erläuterungen	4
3.1	Bilanz	4
3.2	Gewinn- und Verlustrechnung	5
4	Sonstige Angaben	5
5	Nachtragsbericht	5
6	Gewinnverwendungsvorschlag	5
7	Geschäftsführung	5

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die am 10. Oktober 2022 gegründete VERONIKA Sechsenddreißigste Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH wurde durch die Bundesrepublik Deutschland gekauft und am 15. Dezember 2022 in UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH (UBG) umfirmiert. Die UBG wurde beim Amtsgericht Charlottenburg unter der Handelsregisternummer HRB 248168 B eingetragen.

Der Jahresabschluss der UBG für das Geschäftsjahr 2023 wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und unter Beachtung der Regelungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Des Weiteren hat die Gesellschaft gemäß § 17 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages vom 15. Dezember 2022 für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften angewandt.

Ein Vorjahresvergleich ist nur eingeschränkt möglich, da das Geschäftsjahr 2022 ein Rumpfgeschäftsjahr war.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

2 Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen erfolgt zu den Anschaffungskosten bzw. bei einer voraus-sichtlich dauernden Wertminderung zu dem niedrigeren beizulegenden Zeitwert.

Die Forderungen werden grundsätzlich zum Nennwert angesetzt.

Guthaben bei Kreditinstituten werden ebenfalls zum Nennwert angesetzt.

Das gezeichnete Kapital wird mit dem Nominalwert angesetzt. Die Kapitalrücklage wurde gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB dotiert.

Die Rückstellungen tragen allen erkennbaren Risiken im Rahmen der handelsrechtlichen Vorschriften ausreichend Rechnung und werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Der Jahresabschluss wird in Euro (EUR) aufgestellt. Die Beträge werden, soweit nichts anderes angegeben in Tausend Euro (TEUR) dargestellt.

Die UBG stellt eine Finanzholding dar, deren einziger Zweck der Erwerb, das Halten, Verwalten und Veräußern der Unternehmensbeteiligung an der Uniper SE, Düsseldorf (Handelsregisternummer 77425) ist. Die UBG ist aufgrund ihrer Geschäftstätigkeit gemäß § 2 UStG kein Unternehmer im umsatzsteuerlichen Sinne.

3 Angaben und Erläuterungen

3.1 Bilanz

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen betragen zum Bilanzstichtag 14.036.089.502,90 EUR und verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 18,70 EUR.

Zum 31. Dezember 2023 war in dem Posten Anteile an verbundenen Unternehmen ausschließlich die Aktienbeteiligung an der Uniper SE enthalten.

Unternehmen, Sitz	Kapital- anteil 2023 in %	Eigenkapital 2023 in Mio. EUR	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag 2023 in Mio. EUR
Uniper SE, Düsseldorf	99,12 %	9.538,7	8.577,5

Der Anlagespiegel ist integraler Bestandteil des Anhangs und als Anlage beigefügt.

Die Anteilsbesitzliste ist integraler Bestandteil des Anhangs und ebenfalls als Anlage beigefügt.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen betrug zum Bilanzstichtag 73,7 TEUR. Dieses umfasste Forderungen gegen verbundene Unternehmen (68,1 TEUR), die allesamt sonstige Forderungen beinhalten sowie Guthaben bei Kreditinstituten (5,6 TEUR).

Eigenkapital

Zum Stichtag 31. Dezember 2023 betrug das gezeichnete Kapital 25,0 TEUR.

Das gezeichnete Kapital wird von der Bundesrepublik Deutschland, vertreten durch das Bundesministerium der Finanzen, gehalten.

Des Weiteren ist der Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von 39,9 TEUR sowie der Verlustvortrag 2022 in Höhe von 40,1 TEUR enthalten.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage in Höhe von 14.036.089,6 TEUR beinhaltete zum Bilanzstichtag Sacheinlagen aus der Einbringung beziehungsweise Abtretung von Forderungen, die mit Gesellschafterbeschluss in das Unternehmen übertragen wurden sowie eine freiwillige Zuzahlung gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB in Höhe von 50,0 EUR im Rahmen der Einzahlung des Stammkapitals.

Rückstellungen

Die Rückstellungen beliefen sich zum Jahresende 2023 auf 80,0 TEUR und resultierten im Wesentlichen aus Abschluss- und Prüfungskosten.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten in Höhe von 48,7 TEUR resultierten in voller Höhe aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

3.2 Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 289,4 TEUR resultierten hauptsächlich aus den Forderungen gegen die Uniper SE aufgrund der vollständigen Übernahme der Kosten, die der UBG im Rahmen ihrer Geschäftstätigkeit entstanden sind.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen zum Jahresende 329,3 TEUR und resultierten im Wesentlichen aus den Aufwendungen für die externe Geschäftsführung (150,7 TEUR), das Servicing und Unterstützungsleistungen bei Aktionärsaufgaben (109,7 TEUR) sowie die Abschluss- und Prüfungskosten (40,0 TEUR).

4 Sonstige Angaben

Abschlussprüferhonorar und andere Beratungsleistungen

Das Abschlussprüferhonorar betrug im Geschäftsjahr 2023 35,2 TEUR und entfiel vollständig auf Abschlussprüfungsleistungen.

Anzahl der Mitarbeitenden

Die UBG verfügt über kein eigenes Personal. Bei der kaufmännischen Verwaltung wird die UBG seit dem 20. Juli 2023 von der Bundesrepublik Deutschland - Finanzagentur GmbH auf Basis eines geschlossenen Servicevertrages unterstützt. Dr. jur. Gerhard Holtmeier wurde als selbstständiger Jurist mit der Geschäftsführertätigkeit der UBG beauftragt.

Weitere Angaben

Es wurden keine marktüblichen Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen vorgenommen.

5 Nachtragsbericht

Weitere Erkenntnisse in Bezug auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage haben sich bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 nicht ergeben.

6 Gewinnverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 39,9 TEUR auf neue Rechnung vorzutragen.

7 Geschäftsführung

Dr. jur. Gerhard Holtmeier, Rechtsanwalt

Die Gesamtbezüge der externen Geschäftsführung durch Herrn Dr. jur. Gerhard Holtmeier betragen im Geschäftsjahr 150,7 TEUR.

Berlin, 29. Mai 2024

UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH

Dr. jur. Gerhard Holtmeier


UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH
Uhlandstr. 28
10719 Berlin
Tel. +49 30 25022203
Fax. +49 30 6794858

**Entwicklung des Anlagevermögens
im Geschäftsjahr 2023**

	Anschaffungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand am 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand am 31.12.2023 EUR	Stand am 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Zuschreibungen EUR	Abgänge EUR	Stand am 31.12.2023 EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen										
Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen										
Aktien- Uniper SE	14.036.089.521,60	0,00	18,70	14.036.089.502,90	0,00	0,00	0,00	0,00	14.036.089.502,90	14.036.089.521,60
Anteile an verbundenen Unternehmen	14.036.089.521,60	0,00	18,70	14.036.089.502,90	0,00	0,00	0,00	0,00	14.036.089.502,90	14.036.089.521,60
	<u>14.036.089.521,60</u>	<u>0,00</u>	<u>18,70</u>	<u>14.036.089.502,90</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>14.036.089.502,90</u>	<u>14.036.089.521,60</u>

Angaben zum Beteiligungsbesitz gemäß §285 HGB (Stand 31.12.2023)

Gesellschaft, Sitz	Kapitalanteil %	Eigenkapital Mio € ⁶	Ergebnis Mio € ⁶
AB Kraftleveranser Tre, SE, Sundsvall	100,00	0,0	0,0
AB Svafo, SE, Nyköping	22,00	0,1	0,0
AS Latvijas Gāze, LV, Riga ¹⁾	18,26	312,1	25,8
B.V. NEA, NL, Dodewaard	25,00	74,6	1,5
Barsebäck Kraft AB, SE, Löddeköpinge	100,00	12,4	0,0
BauMineral GmbH, DE, Herten ²⁾	100,00	4,6	0,0
Bergeforsens Kraftaktiebolag, SE, Bispgården	40,00	3,4	0,0
Blåsjön Kraft AB, SE, Stockholm	50,00	3,5	0,0
Bunde-Etzel-Pipeline Verwaltungsgesellschaft mbH, DE, Westerstede	20,00	0,1	0,0
DFTG-Deutsche Flüssigerdgas Terminal Gesellschaft mit beschränkter Haftung, DE, Wilhelmshaven	90,00	0,1	0,0
Donau-Wasserkraft Aktiengesellschaft, DE, Landshut ²⁾	100,00	40,9	0,0
E.ON Benelux Geothermie B.V. (in liquidation), NL, Rotterdam	100,00	0,0	0,0
E.ON Ruhrgas Nigeria Limited, NG, Abuja ¹⁾	100,00	-0,1	-0,1
Elektrolyse Mitteldeutschland GmbH, DE, Düsseldorf ⁴⁾	51,00	0,0	0,0
Energie-Pensions-Management GmbH, DE, Hannover	30,00	2,7	0,4
Ergon Holdings Ltd, MT, St. Julians	100,00	177,8	-0,1
Ergon Insurance Ltd, MT, St. Julians	100,00	132,3	-40,8
Etzel Gas-Lager GmbH & Co. KG, DE, Friedeburg-Etzel	75,22	20,0	23,1
Etzel Gas-Lager Management GmbH, DE, Friedeburg-Etzel	76,11	0,0	0,0
Forsmarks Kraftgrupp AB, SE, Östhammar	8,50	745,7	0,2
Freya Bunde-Etzel GmbH & Co. KG, DE, Düsseldorf	59,98	2,1	1,1
Freya Bunde-Etzel Verwaltungsgesellschaft mbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Gemeinschaftskraftwerk Irsching GmbH, DE, Vohburg	50,20	150,2	3,5
Gemeinschaftskraftwerk Kiel Gesellschaft mit beschränkter Haftung DE, Kiel	50,00	5,2	-1,8
Grüne Quartiere GmbH, DE, Gelsenkirchen	50,00	0,6	0,0
Holford Gas Storage Limited, GB, Edinburgh	100,00	1,2	-12,3
Hydropower Evolutions GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,5	-0,2
India Uniper Power Services Private Limited, IN, Kolkata	50,00	0,1	-0,3
Kärnkraftsäkerhet & Utbildning AB, SE, Nyköping	33,33	19,0	0,9
Klåvbens AB, SE, Olofström	50,00	0,1	0,0
Kokereigasnetz Ruhr GmbH, DE, Essen ²⁾	100,00	7,8	0,0
Kolbäckens Kraft KB, SE, Sundsvall	100,00	1,0	0,0
Kraftwerk Buer GbR, DE, Gelsenkirchen	50,00	5,1	0,0
Liqvis France SAS, FR, Paris	100,00	4,3	-3,5
Liqvis GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,3	0,0
LNG Terminal Wilhelmshaven GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,0	0,0
Lubmin-Brandov Gastransport GmbH, DE, Essen ²⁾	100,00	150,1	0,0
Mainkraftwerk Schweinfurt Gesellschaft mit beschränkter Haftung, DE, Landshut ²⁾	75,00	0,3	0,0
Mellansvensk Kraftgrupp AB, SE, Stockholm	5,35	7,2	0,0
METHA-Methanhandel GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,0	0,0
Mittlere Donau Kraftwerke Aktiengesellschaft, DE, Landshut ²⁾	60,00	5,1	0,0

1) Werte nach IFRS 2) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) innerhalb der Uniper Gruppe-3) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) außerhalb der Uniper Gruppe 4) Neugründung im Jahr 2023, daher noch kein Ergebnis 5) Basierend auf dem letztverfügbaren Jahresabschluss

Angaben zum Beteiligungsbesitz (Stand 31.12.2023)

Gesellschaft, Sitz	Kapitalanteil %	Eigenkapital Mio € ⁶	Ergebnis Mio € ⁶
Obere Donau Kraftwerke Aktiengesellschaft, DE, Landshut ²⁾	60,00	3,2	0,0
OKG AB, SE, Oskarshamn	54,50	222,8	0,7
PAO Unipro, RU, Surgut	83,73	1.257,0	225,4
RAG-Beteiligungs-Aktiengesellschaft, AT, Maria Enzersdorf	29,98	407,2	50,0
RGE Holding GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,1	0,0
Rhein-Main-Donau GmbH, DE, Landshut	77,49	110,1	0,0
Ringhals AB, SE, Väröbacka	29,56	393,5	7,4
RuhrEnergie GmbH, EVR, DE, Gelsenkirchen ²⁾	100,00	12,8	0,0
Salviken SWE REN 601 AB, SE, Malmö ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
SOCAR-UNIPER LLC, AZ, Sumgait ¹⁾	49,00	19,0	0,5
SQC Swedish Qualification Centre AB, SE, Täby	33,33	0,5	0,0
Stensjön Kraft AB, SE, Stockholm	50,00	2,7	0,0
Svensk Kärnbränslehantering AB, SE, Solna	34,00	0,0	0,0
Swedish Modular Reactors AB, SE, Sundsvall	50,00	0,4	0,0
Sydkraft AB, SE, Malmö	100,00	2.328,7	3,6
Sydkraft Försäkring AB, SE, Malmö	100,00	78,5	0,0
Sydkraft Hydrogen AB, SE, Malmö	100,00	0,0	0,0
Sydkraft Hydropower AB, SE, Sundsvall	100,00	479,3	-0,4
Sydkraft Nuclear Power AB, SE, Malmö	100,00	361,0	-8,3
Sydkraft Nuclear Services AB, SE, Malmö	100,00	2,6	0,2
Sydkraft Thermal Power AB, SE, Karlshamn	100,00	5,3	-0,7
Turn2X Asset Co I GmbH, DE, München ⁴⁾	20,00	0,0	0,0
Uniper 1. Beteiligungsholding GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Uniper Anlagenservice GmbH, DE, Gelsenkirchen ²⁾	100,00	41,1	0,0
Uniper Benelux Holding B.V., NL, Rotterdam	100,00	63,3	1.636,7
Uniper Benelux N.V., NL, Rotterdam	100,00	516,7	1.582,7
Uniper Beschäftigungs- und Qualifizierungsgesellschaft mbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Uniper Beteiligungs GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	14.098,8	0,0
Uniper BioMethan GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	-0,5	-0,6
Uniper Energy Limited, GB, Birmingham	100,00	0,0	0,0
Uniper Energy Sales GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	2.596,3	0,0
Uniper Energy Services MENA DMCC, AE, Dubai ¹⁾	100,00	0,7	0,0
Uniper Energy Southern Africa (Pty) Ltd., ZA, Johannesburg (Sandton) ¹⁾	100,00	0,0	-0,4
Uniper Energy Storage GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	261,3	0,0
Uniper Energy Trading NL Staff Company B.V., NL, Rotterdam	100,00	1,1	0,2
Uniper Energy Trading UK Staff Company Limited, GB, Birmingham	100,00	0,9	0,0
Uniper Enerji Anonim Şirketi, TR, Besiklas / Istanbul ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Financial Services GmbH, DE, Regensburg ²⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Gas Transportation and Finance B.V., NL, Rotterdam	100,00	-963,2	-1.073,1
Uniper Global Commodities Canada Inc., CA, Toronto ¹⁾	100,00	0,3	0,0
Uniper Global Commodities London Ltd., GB, Birmingham	100,00	3,0	0,7
Uniper Global Commodities North America LLC, US, Chicago ¹⁾	100,00	203,0	78,2
Uniper Global Commodities SE, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	4.022,6	0,0
Uniper Global Commodities UK Limited, GB, Birmingham	100,00	70,2	4,8
Uniper Holding GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	11.458,0	0,0
Uniper HR Services Hannover GmbH, DE, Hannover ²⁾	100,00	7,3	0,0

1) Für die Gesellschaft wird § 264 Abs. 3 HGB bzw. § 264 b HGB für das aktuelle, wie auch das Vorjahr in Anspruch genommen 2) Werte nach IFRS 3) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) innerhalb der Uniper Gruppe 4) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) außerhalb der Uniper Gruppe 5) Neugründung im Jahr 2023, daher noch kein Ergebnis 6) Basierend auf dem letztverfügbaren Jahresabschluss

Angaben zum Beteiligungsbesitz (Stand 31.12.2023)

Gesellschaft, Sitz	Kapitalanteil %	Eigenkapital Mio € ⁶	Ergebnis Mio € ⁶
Uniper HUN Solar Aton 305 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Atreusz 302 Kft., HU, Budapest	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Medon 307 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Néreusz 303 Kft., HU, Budapest	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Tantalos 304 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Tisza 310 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Tulip 308 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Turul 309 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper HUN Solar Varuna 306 Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Hungary Energetikai Kft., HU, Budapest	100,00	91,8	33,4
Uniper Hydrogen GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Hydrogen Netherlands B.V., NL, Rotterdam	100,00	-2,8	-2,5
Uniper Hydrogen UK Limited, GB, Birmingham	100,00	-4,2	-2,5
Uniper India Private Ltd., IN, Noida	100,00	0,6	0,0
Uniper Infrastructure Asset Management B.V., NL, Rotterdam	100,00	77,0	-969,7
Uniper International Holding GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	3.350,2	0,0
Uniper IT GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	10,0	0,0
Uniper Kraftwerke GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	6.023,9	0,0
Uniper Market Solutions GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	5,3	0,0
Uniper Nuclear Services GmbH, DE, Gelsenkirchen ²⁾	100,00	2,0	0,0
Uniper POL REN 401 Sp.zo.o., PL, Stettin ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper POL REN 402 Sp.zo.o., PL, Stettin ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper POL REN 403 Sp.zo.o., PL, Stettin ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Renewables France S.A.S., FR, Paris ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Renewables GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Renewables Hungary Kft., HU, Budapest ⁴⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Renewables Italy S.r.l., IT, Turin	100,00	0,0	0,3
Uniper Renewables Poland sp. z o.o., PL, Warschau	100,00	0,0	0,0
Uniper RES Solar 30 GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Uniper RES Solar 31 GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Uniper RES Solar 32 GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Uniper Risk Consulting GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	16,9	0,0
Uniper Ruhrgas International GmbH, DE, Essen ²⁾	100,00	2.214,6	0,0
Uniper SE	99,12	9.538,7	0,0
Uniper Solar 1 WHV GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Solar 30 Korlátolt Felelősségű Társaság, HU, Budapest	100,00	0,0	0,0
Uniper Solar II GmbH, DE, Düsseldorf	100,00	0,0	0,0
Uniper Systemstabilität GmbH, DE, Düsseldorf ²⁾	100,00	0,0	0,0
Uniper Technologies B.V., NL, Rotterdam	100,00	1,6	-1,9
Uniper Technologies GmbH, DE, Gelsenkirchen ²⁾	100,00	76,6	0,0
Uniper Technologies Limited, GB, Birmingham	100,00	12,0	2,9
Uniper Trading Canada Ltd., CA, Toronto ¹⁾	100,00	-91,7	-56,0
Uniper UK Corby Limited, GB, Birmingham	100,00	0,1	0,0
Uniper UK Cottam Limited, GB, Birmingham	100,00	0,0	0,0
Uniper UK Gas Limited, GB, Birmingham	100,00	29,4	4,8
Uniper UK Ironbridge Limited, GB, Birmingham	100,00	25,0	0,1
Uniper UK Limited, GB, Birmingham	100,00	1.808,9	1.749,9

1) Werte nach IFRS 2) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) innerhalb der Uniper Gruppe 3) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) außerhalb der Uniper Gruppe 4) Neugründung im Jahr 2023, daher noch kein Ergebnis 5) Basierend auf dem letztverfügbaren Jahresabschluss

Angaben zum Beteiligungsbesitz (Stand 31.12.2023)

Gesellschaft, Sitz	Kapitalanteil %	Eigenkapital Mio € ⁶	Ergebnis Mio € ⁶
Uniper UK Renewables 030 Limited, GB, Birmingham	100,00	0,0	0,0
Uniper UK Renewables 202 Limited, GB, Birmingham	100,00	0,0	0,0
Uniper UK Trustees Limited, GB, Birmingham	100,00	0,0	0,0
Uniper Wärme GmbH, DE, Gelsenkirchen ²⁾	100,00	18,8	0,0
Untere Iller GmbH, DE, Landshut	60,00	1,1	0,0
Utilities Center Maasvlakte Leftbank b.v., NL, Rotterdam	100,00	112,1	22,7
Vaultige AB, SE, Stockholm	50,00	0,0	0,0

1) Werte nach IFRS 2) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) innerhalb der Uniper Gruppe 3) Gewinnabführungsvertrag (Ergebnis nach Gewinnabführung) außerhalb der Uniper Gruppe 4) Neugründung im Jahr 2023, daher noch kein Ergebnis 5) Basierend auf dem letztverfügbaren Jahresabschluss

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH, Berlin

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH, Berlin, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der UBG Uniper Beteiligungsholding GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich

der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Düsseldorf, den 29. Mai 2024

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Aissata Touré
Wirtschaftsprüferin

ppa. Florian Lumma
Wirtschaftsprüfer





20000006008980