

Jahresabschluss

2023

HEAG Holding AG

-

**Beteiligungsmanagement der
Wissenschaftsstadt Darmstadt
(HEAG)**

Darmstadt

Amtsgericht Darmstadt HRB 1059

Bilanz zum 31. Dezember 2023

in TEUR	2023	2022
AKTIVA		
Anlagevermögen	628.347	629.727
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.113	760
Entgeltlich erworbene Software	741	441
Geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	372	319
Sachanlagen	8.599	8.638
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8.359	8.039
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	188	114
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	52	485
Finanzanlagen	618.635	620.329
Anteile an verbundenen Unternehmen	615.073	614.891
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.300	2.200
Beteiligungen	354	135
Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	378	393
Sonstige Ausleihungen	530	2.710
Umlaufvermögen	59.237	74.290
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	56.755	63.911
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.056	1.202
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	31.193	28.542
Sonstige Vermögensgegenstände	23.506	34.167
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.482	10.379
Rechnungsabgrenzungsposten	897	899
Bilanzsumme	688.481	704.916

Bilanz zum 31. Dezember 2023

in TEUR	2023	2022
PASSIVA		
Eigenkapital	429.813	421.553
Gezeichnetes Kapital	48.533	48.533
Kapitalrücklage	329.445	329.445
Gewinnrücklagen	43.442	27.442
Gesetzliche Rücklage	7.080	7.080
Andere Gewinnrücklagen	36.362	20.362
Bilanzgewinn	8.393	16.133
Rückstellungen	24.578	25.433
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	23.200	23.951
Steuerrückstellungen	-	71
Sonstige Rückstellungen	1.378	1.411
Verbindlichkeiten	234.090	257.930
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	218.187	244.375
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	176	165
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.178	12.945
Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern)	2.549 (248)	445 (193)
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit)	(4)	(5)
Bilanzsumme	688.481	704.916

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

in TEUR	2023	2022
Umsatzerlöse	4.940	4.624
Sonstige betriebliche Erträge	190	1.754
Materialaufwand	1.310	1.080
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	31	24
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.279	1.056
Personalaufwand	5.275	5.121
a) Löhne und Gehälter	3.969	3.891
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	1.306 (728)	1.230 (698)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	918	904
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.681	1.578
Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	29.544 (29.544)	27.967 (27.967)
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	112 (49)	123 (43)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	1.352 (1)	310 (-)
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	80	249
Aufwendungen aus Verlustübernahme	12.796	12.796
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	5.362 (588)	6.609 (27)
Ergebnis nach Steuern	8.716	6.441
Sonstige Steuern	67	62
Jahresüberschuss	8.649	6.379
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	15.744	12.754
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	16.000	3.000
Bilanzgewinn	8.393	16.133

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der HEAG Holding AG – Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG) ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (HGB) und den ergänzenden Bestimmungen des Aktiengesetzes (AktG) aufgestellt. Er wurde entsprechend den Bestimmungen des § 122 Hessische Gemeindeordnung (HGO) nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Der Jahresabschluss wird beim Bundesanzeiger eingereicht und veröffentlicht.

Der Jahresabschluss wurde unter teilweiser Gewinnverwendung in EUR aufgestellt und in TEUR ausgewiesen. Die Bilanz wurde nach § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die HEAG hat ihren Sitz in Darmstadt und wird beim Amtsgericht Darmstadt unter der Handelsregisternummer HRB 1059 geführt. Die HEAG als oberstes Mutterunternehmen erstellt einen Konzernabschluss, der im Bundesanzeiger bekannt gemacht wird.

Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind grundsätzlich unverändert zum Vorjahr.

Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten erfasst und werden linear über die planmäßige Nutzungsdauer von 3 bis 5 Jahren abgeschrieben.

Die **Sachanlagen** werden zu Anschaffungskosten, bei Gebäuden und beweglichen Anlagegegenständen abzüglich linearer Abschreibungen über die planmäßige Nutzungsdauer von 3 bis 50 Jahren, bewertet. Für geringwertige Anlagegüter wird im Jahr der Anschaffung ein Sammelposten gebildet und linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Bei den **Finanzanlagen** sind die Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten, bei dauernder Wertminderung zu niedrigeren beizulegenden Werten, angesetzt. Die Ausleihungen sind mit dem Nennwert oder dem niedrigeren Barwert ausgewiesen.

Die Verpflichtungen aus Pensionszusagen werden mit den Vermögensgegenständen, die ausschließlich der Erfüllung der Altersversorgungsverpflichtungen dienen und dem Zugriff fremder Dritter entzogen sind (sogenanntes Deckungsvermögen), verrechnet. Die Bewertung des zweckgebundenen und insolvenzgesicherten Deckungsvermögens erfolgt zum beizulegenden Zeitwert auf Grundlage der jeweiligen Marktwerte. Im Rahmen der **Saldierung nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB** wurden innerhalb der

Finanzanlagen Wertpapiere mit einem Zeitwert von 8.093 TEUR (Anschaffungskosten 6.713 TEUR) mit Pensionsverpflichtungen von 8.098 TEUR sowie Erträge von 208 TEUR mit entsprechenden Zinsaufwendungen verrechnet.

Die **Forderungen** und die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihren Nennwerten bilanziert. Bei den Forderungen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die **liquiden Mittel (Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten)** sind mit ihrem Nennwert bilanziert.

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Latente Steuern werden für zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen in den Bilanzpositionen Anlagevermögen, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände und Rückstellungen ermittelt. Dabei werden nicht nur die Unterschiede aus den eigenen Bilanzpositionen einbezogen, sondern auch solche, die bei der Organgesellschaft, an der die HEAG beteiligt ist, bestehen. Die Ermittlung der latenten Steuern erfolgt unter Beachtung der Vorschrift des § 8 Abs. 9 Körperschaftsteuergesetz, der sogenannten Spartenentrennung, auf Basis des kombinierten Ertragsteuersatzes von 30,71 %. Der kombinierte Ertragsteuersatz umfasst Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag. Im Geschäftsjahr ergab sich insgesamt eine aktive latente Steuer, die gemäß dem Wahlrecht in § 274 Abs. 1 HGB nicht aktiviert wurde.

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** werden versicherungsmathematisch nach der „Projected-Unit-Credit-Methode“ auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck ermittelt. Für die Abzinsung wurde pauschal eine durchschnittliche Restlaufzeit von 15 Jahren unterstellt und dafür der von der Deutschen Bundesbank ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre von 1,83 % angesetzt (Vorjahr: 1,79 %). Die Gehaltsdynamik wurde mit 3,5 % und die Rentendynamik mit 2,5 % berücksichtigt. Die Rückstellungen für Stromdeputate (für Mitarbeiter mit Eintrittsdatum vor dem 1. Januar 2002) werden ebenfalls unter dieser Position ausgewiesen und versicherungsmathematisch mit einem Rechnungszins von 1,83 % ermittelt.

Die **Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt. Die Rückstellungen für Altersteilzeit und für Jubiläen wurden versicherungsmathematisch mit einem Rechnungszins von 1,76 % (Vorjahr: 1,45 %) und einer Gehaltsdynamik von 3,5 % ermittelt.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit den Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.

Erläuterungen zur Bilanz

Anlagenpiegel für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

in TEUR	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Umb- chungen	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Abschrei- bungen des Berichts- jahres	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.319	585	-	-	1.904	559	232	-	791	760	1.113
Entgeltlich erworbene Software	1.000	234	298	-	1.532	559	232	-	791	441	741
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	319	351	- 298	-	372	-	-	-	-	319	372
Sachanlagen	24.453	647	-	5	25.095	15.815	686	5	16.496	8.638	8.599
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.487	489	462	-	24.438	15.448	631	-	16.079	8.039	8.359
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	481	108	21	5	605	367	55	5	417	114	188
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	485	50	- 483	-	52	-	-	-	-	485	52
Finanzanlagen	644.944	401	-	2.015	643.330	24.615	80	-	24.695	620.329	618.635
Anteile an verbundenen Unternehmen	639.505	182	-	-	639.687	24.614	-	-	24.614	614.891	615.073
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.200	100	-	-	2.300	-	-	-	-	2.200	2.300
Beteiligungen	135	19	200	-	354	-	-	-	-	135	354
Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	393	-	-	15	378	-	-	-	-	393	378
Sonstige Ausleihungen	2.711	100	- 200	2.000	611	1	80	-	81	2.710	530
Anlagevermögen	670.716	1.633	-	2.020	670.329	40.989	998	5	41.982	629.727	628.347

Anteilsbesitz

Name der Gesellschaft	Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital %	Eigenkapital TEUR	Jahresergebnis TEUR	Jahr	Konzernverhältnis
-----------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	------	-------------------

Anteilsbesitz der HEAG

bauverein AG	Darmstadt	85,4 / 93,6 1)	337.976	8.139	2023	V
Energy Market Solutions GmbH 3)	Berlin	25,1	-6.152	-2.637	2023	V
ENTEGA AG	Darmstadt	93,3	464.350	87.195	2023	V
HEAG book-n-drive Carsharing GmbH	Darmstadt	50,0	48	6	2023	N
HEAG FairCup GmbH	Darmstadt	50,0	-133	-41	2023	N
HEAG mobilo GmbH 2)	Darmstadt	74,0	32.988	0	2023	V
HEAG Kulturfreunde Darmstadt gemeinnützige GmbH	Darmstadt	100,0	2.228	-31	2023	N
HEAG Versicherungsservice GmbH 3)	Darmstadt	55,0	71	9	2023	N
System-tec Service GmbH 3)	Darmstadt	49,9	838	171	2023	N

Anteilsbesitz der ENTEGA AG

bauTega GmbH 3)	Darmstadt	48,0	749	-830	2023	N
citiworks AG 2)	Darmstadt	100,0	19.518	0	2023	V
Count + Care GmbH & Co. KG	Mainz	74,9	11.001	2.327	2023	V
COUNT+CARE Verwaltungs-GmbH	Mainz	74,9	29	2	2023	N
e-netz Südhessen AG 2)	Darmstadt	85,0	256.975	0	2023	V
Effizienz:Klasse GmbH	Darmstadt	49,0	27	89	2022	N
Energy Market Solutions GmbH 3)	Berlin	74,9	-6.152	-2.637	2023	V
Energy Project Solutions GmbH	Darmstadt	100,0	-1.301	-1.003	2023	N
ENTEGA Abwasserreinigung GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	-1.618	247	2023	V
ENTEGA Abwasserreinigung Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	27	2	2023	N
ENTEGA Gebäudetechnik GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	3.446	2.254	2023	V
ENTEGA Gebäudetechnik Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	31	2	2023	N
ENTEGA Iqony Wärme GmbH	Darmstadt	49,0	1.468	1.418	2022	N
ENTEGA Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH	Darmstadt	25,4	10.603	532	2023	E
ENTEGA Medianet GmbH	Darmstadt	100,0	9.787	663	2023	V
ENTEGA NATURpur Institut gGmbH	Darmstadt	100,0	10.444	-308	2023	V
ENTEGA Regenerativ GmbH	Darmstadt	100,0	26.143	16.090	2023	V
ENTEGA Wasserversorgung Biblis GmbH	Biblis	74,9	919	-19	2023	N
Falant Grundstücksverwaltungs-gesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG	Mainz	100,0	-126	106	2022	N
Global Tech I Offshore Wind GmbH	Hamburg	24,9	-293.408	-21.284	2022	N
HEAG Versicherungsservice GmbH 3)	Darmstadt	25,0	71	9	2023	N
Hessenwasser GmbH & Co. KG	Groß-Gerau	27,3	47.068	8.242	2022	E
Hessenwasser Verwaltungs-GmbH	Groß-Gerau	27,3	92	3	2022	N
HSE Beteiligungs-GmbH 2)	Darmstadt	100,0	245.371	0	2023	V
Industriekraftwerk Breuberg GmbH	Höchst i. Odw.	74,0	2.208	639	2023	V

Name der Gesellschaft	Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital %	Eigenkapital TEUR	Jahresergebnis TEUR	Jahr	Konzernverhältnis
-----------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	------	-------------------

Anteilsbesitz der ENTEGA AG

MHKW Wiesbaden GmbH	Wiesbaden	24,5	38.539	-6.002	2022	E
MW-Mayer GmbH	Darmstadt	100,0	539	-24	2023	N
Netzeigentumsgesellschaft Mörfelden-Walldorf GmbH & Co. KG	Mörfelden-Walldorf	18,9	8.676	711	2022	E
Odenwälder Wasser- und Abwasser-Service GmbH i. L.	Erbach	29,0	126	-8	2022	N
Südwestdeutsche Rohrleitungsbau GmbH	Frankfurt a. M.	25,1	7.589	2.702	2022	E

Anteilsbesitz der ENTEGA Medianet GmbH

PEB Breitband GmbH & Co. KG	Darmstadt	51,0	183	4	2023	N
-----------------------------	-----------	------	-----	---	------	---

Anteilsbesitz der PEB Breitband GmbH & Co. KG

PEB Breitband Beteiligungsgesellschaft mbH	Darmstadt	100,0	30	1	2023	N
--	-----------	-------	----	---	------	---

Anteilsbesitz der ENTEGA Regenerativ GmbH

ENTEGA EGO Windpark Stillfüssel GmbH & Co. KG	Wald-Michelbach	98,0	8.127	3.076	2023	V
ENTEGA EGO Windpark Stillfüssel Verwaltungs-GmbH	Wald-Michelbach	98,0	29	2	2023	N
ENTEGA NATURpur AG 2)	Darmstadt	100,0	3.346	0	2023	N
ENTEGA Solarpark Lauingen GmbH & Co. KG	Lauingen	49,0	5.460	1.004	2023	E
ENTEGA Solarpark Lauingen Verwaltungs-GmbH	Lauingen	49,0	28	1	2023	N
ENTEGA Solarpark Leiwen GmbH & Co. KG	Darmstadt	49,0	2.186	378	2023	E
ENTEGA Solarpark Leiwen Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	49,0	28	1	2023	N
ENTEGA Solarpark Thüngen GmbH & Co. KG	Darmstadt	49,0	12.740	1.960	2023	E
ENTEGA Solarpark Thüngen Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	49,0	28	1	2023	N
ENTEGA Windpark Binselberg GmbH & Co. KG	Groß-Umstadt	90,0	2.195	455	2023	V
ENTEGA Windpark Binselberg Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	31	2	2023	N
ENTEGA Windpark Erksdorf GmbH	Darmstadt	87,5	3.233	343	2023	V
ENTEGA Windpark Haiger GmbH & Co. KG	Haiger	49,0	6.381	-31	2023	E
ENTEGA Windpark Haiger Verwaltungs-GmbH	Haiger	49,0	28	1	2023	N
ENTEGA Windpark Hausfirste GmbH 2)	Witzenhausen	100,0	12.192	0	2023	V
ENTEGA Windpark Hausfirste Verwaltungs-GmbH	Witzenhausen	100,0	12	-6	2023	N
ENTEGA Windpark Hausfirste II GmbH	Darmstadt	100,0	5.197	2.792	2023	V
ENTEGA Windpark Schlüchtern GmbH 2)	Darmstadt	100,0	3.937	0	2023	V
Piecki Sp. Z. o. o.	Warschau/ Polen	49,0	24.238	5.574	2022	E
Solarpark Lampertheim GmbH 4)	Lampertheim	33,3	0	0	2023	E
Solarpark Leiwen-Sonnenberg GmbH & Co. KG	Saarbrücken	40,1	2.614	1.657	2022	E

Name der Gesellschaft	Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital %	Eigenkapital TEUR	Jahresergebnis TEUR	Jahr	Konzernverhältnis
-----------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	------	-------------------

Anteilsbesitz der ENTEGA Regenerativ GmbH

Solarpark Leiwen-Sonnenberg Verwaltung GmbH	Saarbrücken	40,1	24	2	2022	N
SolarSTARK-ENTEGA GmbH 4)	Heppenheim	49,0	21	-2	2023	E
WEO GmbH & Co. KG	Berlin	33,3	-8.176	411	2022	N

Anteilsbesitz der HSE Beteiligungs-GmbH

ENTEGA Plus GmbH 2)	Darmstadt	100,0	29.391	0	2023	V
---------------------	-----------	-------	--------	---	------	---

Anteilsbesitz der MW-Mayer GmbH

ORGABO-GmbH	Darmstadt	100,0	142	23	2023	N
-------------	-----------	-------	-----	----	------	---

Anteilsbesitz der bauverein AG

bauTega GmbH 3)	Darmstadt	51,0	749	-830	2023	N
BVD daheim GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	27.720	323	2023	V
BVD Gewerbe GmbH	Darmstadt	95,0	18.519	568	2023	V
BVD Immobilien Beteiligungs-GmbH	Darmstadt	100,0	32	-3	2023	N
BVD Immobilien GmbH & Co. Postsiedlung KG	Darmstadt	99,9	46.187	-149	2023	V
BVD New Living GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	50.213	9.697	2023	V
BVD Quartier GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	18.769	-131	2023	V
BVD Südhessen GmbH 2)	Darmstadt	100,0	99.823	0	2023	V
BVD Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	75	25	2023	N
BVD WoBau GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	37.009	0	2023	V
BVD wohnen GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	16	0	2023	V
BVD zuhause GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	16.815	0	2023	V
GBGE Baugesellschaft mbH Erbach	Darmstadt	94,8	3.498	251	2023	N
ImmoSelect GmbH 2)	Darmstadt	100,0	76	0	2023	N
BVD ServiceMod GmbH	Darmstadt	100,0	398	-177	2023	N
System-tec Service GmbH 3)	Darmstadt	50,1	838	171	2023	N

Anteilsbesitz der BVD Gewerbe GmbH

HEAG Wohnbau GmbH 2)	Darmstadt	95,0	10.892	0	2023	V
----------------------	-----------	------	--------	---	------	---

Anteilsbesitz der BVD Südhessen GmbH

BVD Südhessen Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	23	1	2023	N
Wohnungsgesellschaft HEGEMAG GmbH & Co. Südhessen KG	Darmstadt	100,0	108.634	1	2023	V

Anteilsbesitz der HEAG mobilo GmbH

HEAG mobiBus GmbH & Co. KG	Darmstadt	99,3	9.026	1.220	2023	V
HEAG mobiBus Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	98,8	41	1	2023	N
Stradadi GmbH	Darmstadt	50,2	25	0	2023	N

- 1) Anteil am Kapital bereinigt um eigene Anteile
- 2) Ergebnisabführungsvertrag
- 3) Mehrfachnennung
- 4) Erstkonsolidierung

V = Vollkonsolidierung

E = Konsolidierung „at equity“

N = Kein Einbezug in den Konzernabschluss

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** enthalten Dividendenforderungen von 29.542 TEUR (Vorjahr: 27.966 TEUR), die rechtlich im Jahr 2024 entstehen und aufgrund der gesellschaftsrechtlichen Regelungen phasengleich vereinnahmt werden. Der Restbetrag resultiert im Wesentlichen aus einem Darlehensrahmenvertrag (1.000 TEUR) und aus Lieferungen und Leistungen.

Die **Restlaufzeiten der Forderungen** zum 31. Dezember 2023 sind in nachfolgendem Spiegel dargestellt:

in TEUR	(Vorjahreswerte in Klammern)		
	Gesamt	< 1 Jahr	> 1 Jahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.056 (1.202)	1.043 (189)	1.013 (1.013)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	31.193 (28.542)	31.193 (28.542)	- (-)
Sonstige Vermögensgegenstände	23.506 (34.167)	23.506 (34.167)	- (-)
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	56.755 (63.911)	55.742 (62.898)	1.013 (1.013)

Das voll eingezahlte und zum Nennwert bewertete **gezeichnete Kapital** ist unverändert eingeteilt in 947.504 Stückaktien, davon sind 47.504 auf den Namen lautende Vorzugsaktien. Auf die Vorzugsaktien entfallen 2.433 TEUR des gezeichneten Kapitals. Der rechnerische Wert pro Aktie beträgt, gerundet, 52,22 EUR. Die Anteile werden durch die Wissenschaftsstadt Darmstadt (94,99 %) und die Stadt- und Kreis-Sparkasse Darmstadt (5,01 %) gehalten.

Die Einstellung von 16.000 TEUR in die **anderen Gewinnrücklagen** erfolgte nach Beschluss der Hauptversammlung am 18. Juli 2023 mit 13.000 TEUR aus dem Bilanzgewinn sowie im Rahmen der Bilanzanstellung aus dem Jahresüberschuss mit 3.000 TEUR (Vorjahr: 3.000 TEUR).

Aufgrund der Bewertung zum Zeitwert von Wertpapieren gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB unterliegen grundsätzlich 1.529 TEUR gemäß § 268 Abs. 8 Satz 3 HGB einer **Ausschüttungssperre**. Aus der Abzinsung der Rückstellungen für Pensionen und für Strompreisdeputate mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre ergibt sich im Vergleich zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre ein Unterschiedsbetrag von 325 TEUR. Dieser Unterschiedsbetrag ist gemäß § 253 Abs. 6 HGB für die Ausschüttung gesperrt. Die Ausschüttungssperre wirkt nicht, solange freie andere Gewinnrücklagen in gleicher Höhe bestehen.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** sind im Wesentlichen personalbezogene Verpflichtungen sowie ausstehende Rechnungen erfasst.

Die **Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten** zum 31. Dezember 2023 sind in nachfolgendem Spiegel dargestellt:

(Vorjahreswerte in Klammern)

in TEUR	Gesamt	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	davon > 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	218.187 (244.375)	3.867 (27.165)	214.320 (217.210)	202.760 (205.650)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	176 (165)	176 (165)	- (-)	- (-)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.178 (12.945)	12.953 (12.945)	225 (-)	- (-)
Sonstige Verbindlichkeiten	2.549 (445)	2.549 (445)	- (-)	- (-)
Verbindlichkeiten	234.090 (257.930)	19.545 (40.720)	214.545 (217.210)	202.760 (205.650)

Ein Teilbetrag von 24.000 TEUR (Vorjahr) der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** war bis zur Tilgung im Geschäftsjahr 2023 durch die Verpfändung von Anteilen an verbundenen Unternehmen gesichert.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** enthalten wie im Vorjahr im Wesentlichen Kontokorrentverhältnisse.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** enthalten im Wesentlichen Erlöse aus Dienstleistungsverträgen, Mieterlöse sowie Umlagen für Verwaltungskosten und wurden ausschließlich im Inland erzielt.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** von 190 TEUR (Vorjahr: 1.754 TEUR) sind im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und weitere Erträge aus der Parkplatzvermietung enthalten. Im Vorjahr waren die Erträge aus dem Abgang der Liegenschaft Seeheim-Jugenheim mit 1.646 TEUR enthalten.

Die **sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge** enthalten 171 TEUR aus der Abzinsung der Personalarückstellungen.

Die **Aufwendungen aus Verlustübernahme** betreffen die HEAG mobilo GmbH (12.782 TEUR) und enthalten die Ausgleichszahlung (14 TEUR) an den außenstehenden Gesellschafter.

In den **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** ist der Aufwand aus der Aufzinsung von Pensions- und längerfristigen Personalrückstellungen mit 368 TEUR (Vorjahr: 982 TEUR) enthalten.

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Die HEAG hat Verbindlichkeiten aus einer Bürgschaft von 387 TEUR gegenüber verbundenen Unternehmen. Ein Risiko der Inanspruchnahme besteht aufgrund der wirtschaftlichen und finanziellen Situation des Unternehmens derzeit nicht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus gewährten nicht in Anspruch genommenen Kontokorrentlinien im Rahmen des Cash-Managements bestehen finanzielle Verpflichtungen von insgesamt 5.590 TEUR, davon 3.620 TEUR gegenüber verbundenen Unternehmen.

Die HEAG hat aus dem Ergebnisabführungsvertrag mit der HEAG mobilo GmbH die Verpflichtung, den Verlust der Gesellschaft auszugleichen. Durch den Defizitabdeckungsvertrag mit der Wissenschaftsstadt Darmstadt und dem Landkreis Darmstadt-Dieburg ist der jährlich zu übernehmende Verlust auf 12.782 TEUR begrenzt.

Weiterhin bestehen bei der HEAG im Rahmen des üblichen Geschäftsverkehrs finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen von 6.589 TEUR, davon entfallen rd. 1.330 TEUR auf den Mietvertrag für die Geschäftsräume (bis zum Jahr 2029) und rd. 4.730 TEUR auf einen Erbbauzins im Rahmen des Parkraummanagements (bis zum Jahr 2066).

Bezüge des Vorstandes

Die Bezüge des Vorstandes betragen im Berichtsjahr 727 TEUR, davon entfielen 371 TEUR auf Herrn Prof. Dr. Ahrend und 356 TEUR auf Herrn Dr. Hoschek. An die früheren Mitglieder des Vorstandes der HEAG und ihre Hinterbliebenen wurden 768 TEUR gezahlt. Die für diesen Personenkreis gebildete Pensionsrückstellung beträgt 7.206 TEUR.

Bezüge des Aufsichtsrats

Die Vergütungen für die Mitglieder des Aufsichtsrats sind der Tabelle unter „Organe“ zu entnehmen.

Arbeitnehmer

Die HEAG beschäftigte durchschnittlich 49 Angestellte.

Im Bereich Beteiligungsmanagement waren zum Bilanzstichtag, umgerechnet in Vollzeitäquivalente, 12,3 Mitarbeiter eingesetzt.

Abschlussprüferhonorar

Auf die Angabe des Gesamthonorars des bestellten Abschlussprüfers wird unter Inanspruchnahme der Befreiung nach § 285 Nr. 17 HGB verzichtet, die Angabe erfolgt im Konzernabschluss unserer Gesellschaft.

Organe

Die Angaben zu den Organen erstrecken sich auf alle Mitglieder, die während des Geschäftsjahrs und bis zum Bilanzaufstellungstag dem Organ angehörten.
Vergütungen für das Geschäftsjahr 2023

Aufsichtsrat	Tantieme	Sitzungsgeld	in EUR Summe
Hanno Benz , Oberbürgermeister (Mitglied ab Juni 2023) Vorsitzender (seit Juli 2023) (Vorsitzender des Personalausschusses)	4.186,00	500,00	4.686,00
André Schellenberg , Dipl.-Volkswirt, Stadtkämmerer 1. Stellvertretender Vorsitzender	6.500,00	500,00	7.000,00
Kerstin Lau , Dipl.-Sozialpädagogin, Expertin Recht, Stadtverordnete 3. Stellvertretende Vorsitzende, ab Juli 2023	5.954,00	500,00	6.454,00
Prof. Dr. Sascha Ahnert , Vorstandsvorsitzender der Sparkasse Darmstadt	5.500,00	500,00	6.000,00
Hans Fürst , Geschäftsführer im Ruhestand, Stadtverordneter (Mitglied im Personalausschuss, ab Juli 2023)	5.953,00	400,00	6.353,00
Frederik Jobst , Student, Stadtverordneter (ab Juli 2023)	2.491,00	300,00	2.791,00
Dr. Dierk Molter , Jurist im Ruhestand, Stadtrat a.D. (ab Juli 2023)	2.491,00	300,00	2.791,00
Alexander Schleith , Chirurg im Ruhestand, Stadtrat (Mitglied im Personalausschuss)	6.500,00	600,00	7.100,00
Sandra Seeger , Studentin, wissenschaftliche Mitarbeiterin, Stadtverordnete (ab Juli 2023)	2.491,00	300,00	2.791,00
Malena Todt , Volljuristin, wissenschaftliche Mitarbeiterin, Stadtverordnete (ab Juli 2023)	2.491,00	200,00	2.691,00
<u>Arbeitnehmervertreter:</u>			
Margit Stövesand , Rechtsanwältin 2. Stellvertretende Vorsitzende	6.500,00	500,00	7.000,00
Reinhard Becker , kfm. Angestellter (ab Juli 2023)	2.491,00	300,00	2.791,00
Daniel Pfeffer , kfm. Angestellter	5.500,00	500,00	6.000,00
Simone Nowka , kfm. Angestellte (Mitglied im Personalausschuss, ab Juli 2023)	5.953,00	400,00	6.353,00
Carola Schauf , kfm. Angestellte (ab Juli 2023)	2.491,00	300,00	2.791,00
<u>ausgeschiedene Mitglieder:</u>			
Jochen Partsch , Oberbürgermeister a. D. Vorsitzender (Vorsitzender des Personalausschusses)	4.133,00	200,00	4.333,00
Dagmar Metzger , Rechtsanwältin, Justitiarin Sparkasse Darmstadt 3. Stellvertretende Vorsitzende (Mitglied im Personalausschuss)	4.105,00	200,00	4.305,00
Yücel Akdeniz , Dipl.-Sozialpädagoge, Stadtverordnetenvorsteher	3.010,00	200,00	3.210,00
Ralf Arnemann , Dipl.-Mathematiker, Stadtrat	3.010,00	200,00	3.210,00
Birgit Pörtner , Dipl.-Sozialpädagogin	3.010,00	200,00	3.210,00
Jürgen Krämer , Angestellter (Mitglied im Personalausschuss)	3.558,00	300,00	3.858,00
Karin Reinig , kfm. Angestellte	3.010,00	200,00	3.210,00
Gesamtsumme	91.328,00	7.600,00	98.928,00

Vorstand

Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend, Roßdorf

Dr. Markus Hoschek, Darmstadt

Gewinnverwendungsvorschlag

Für den Bilanzgewinn der HEAG von 8.393 TEUR schlagen wir folgende Verwendung vor:

	EUR
Ausschüttung einer Dividende von 5,56 EUR je Aktie für 900.000 auf den Inhaber lautende Stückaktien	5.004.000,00
Ausschüttung einer Dividende von 8,19 EUR je Aktie für 47.504 auf den Namen lautende Vorzugsaktien	389.057,76
Vortrag auf neue Rechnung	3.000.405,53
	8.393.463,29

Darmstadt, 28. März 2024

HEAG Holding AG - Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

Der Vorstand


Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend


Dr. Markus Hoschek

Lagebericht

2023

HEAG Holding AG

-

**Beteiligungsmanagement der
Wissenschaftsstadt Darmstadt
(HEAG)**

Darmstadt

Amtsgericht Darmstadt HRB 1059

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Organisationsstruktur der HEAG

Die HEAG Holding AG - Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG) hat die Aufgaben einer strategischen Managementholding inne. Weiterhin nimmt sie das Beteiligungsmanagement für die Wissenschaftsstadt Darmstadt wahr. Durch hohes Engagement und Orientierung am Kunden leistet die HEAG einen wichtigen Beitrag zur Daseinsvorsorge.

Zum 31. Dezember 2023 hält die Wissenschaftsstadt Darmstadt, bereinigt um Mehrfachbeteiligungen, 119 Beteiligungen (mittelbare bzw. unmittelbare Anteilsquote min. 20 %). Hiervon hält die HEAG, ebenfalls um Mehrfachbeteiligungen bereinigt, Beteiligungen an 85 Unternehmen.

Unternehmensentwicklung 2023

Der russische Krieg gegen die Ukraine hat das Geschäftsjahr 2023 der HEAG beeinflusst.

Die HEAG hat auch im Jahr 2023 folgende Aufgaben erfüllt und Dienstleistungen erbracht:

- Steuerung der Töchter (als strategische Managementholding)
- Verankerung der städtischen Ziele bei den Beteiligungen durch Vorschläge für Zielvereinbarungen für die oberste Führungsebene der Stadtwirtschaft
- Überarbeitung des Darmstädter Beteiligungskodex
- Begleitung der städtischen Beteiligungen bei der Umsetzung des Darmstädter Beteiligungskodex. Für das Geschäftsjahr 2023 wurde dem Darmstädter Beteiligungskodex durch den HEAG-Aufsichtsrat und den HEAG-Vorstand entsprochen. Die Entsprechenserklärung kann unter www.heag.de eingesehen werden.
- Interne Unternehmensberatung der Stadtwirtschaft
- Personalsuche für die erste Führungsebene der städtischen Beteiligungen und Erstellung von Geschäftsleitungsverträgen
- Durchführung von Kommunikationsforen für Bereichsverantwortliche der Unternehmen der Stadtwirtschaft
- Erstellung des Beteiligungsberichts der Wissenschaftsstadt Darmstadt
- Regelmäßige Berichterstattung zur wirtschaftlichen Situation ausgewählter Beteiligungen an den Magistrat der Wissenschaftsstadt Darmstadt
- Technische Überarbeitung und Online-Bereitstellung einer Konzerndatenbank
- Interne Revision zu den Themen Datenschutz sowie Umsetzung und Überprüfung der Energiepreisbremsen (Strom und Gas)
- Unterstützung der Wissenschaftsstadt Darmstadt bei der Erstellung des Gesamtabchlusses
- Wahrnehmung und Ausbau von Querschnittsfunktionen, wie Buchhaltungs-, Personal-, Vergabe- und Akuardienstleistungen für die Wissenschaftsstadt Darmstadt und Unternehmen

der Stadtwirtschaft. Hierzu zählte auch die Intensivierung der Zusammenarbeit von Personalabteilungen.

- Bereitstellung von Versicherungsdienstleistungen für die Unternehmen des Stadtkonzerns
- Betreuung der kommunalen Mandatsträger in Aufsichtsgremien
- HEAG-Cash-Management und Finanzierungsberatung im Konzern
- Förderung von Unternehmensgründerinnen und -gründern u. a. in Kooperation mit dem Gründungszentrum HIGHEST der Technischen Universität Darmstadt und dem Career Center der Hochschule Darmstadt

Das Jahr 2023 war geprägt durch die Umsetzung der Projekte aus der Stadtwirtschaftsstrategie 2025.

Wesentliche Projekte waren:

- Neubesetzung des HEAG-Aufsichtsrats
- Begleitung der Neubesetzung der Aufsichtsgremien von Unternehmen der Darmstädter Stadtwirtschaft
- Durchführung von Schulungen "Rechte und Pflichten kommunaler Aufsichtsratsmitglieder" für neue Mitglieder in Aufsichtsgremien von kommunalen Unternehmen der Wissenschaftsstadt Darmstadt
- Durchführung des 14. Stadtwirtschaftsforums
- Mitwirkung in der Expertenkommission für die Entwicklung eines ESG-Leitfadens für den Deutschen Mittelstand
- Beteiligung an Überarbeitung des Public Corporate Governance Muster-Kodex im Rahmen ZU|kunftssalons Public Corporate Governance 2023 in Friedrichshafen und Mitarbeit in der Expertenkommission für den Deutschen Public Corporate Governance-Musterkodex
- Start eines EU-Förderprojekts zur Verbesserung der nicht-finanziellen Berichterstattung über soziale Aspekte durch Unternehmen gemeinsam mit SGI Europe
- Verankerung der Interessen der Wissenschaftsstadt Darmstadt durch Geschäftsführung des Technologie- und Gründerzentrums HUB31 durch HEAG-Vorstand Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend
- Verankerung der Interessen der Wissenschaftsstadt Darmstadt durch die Erweiterung der Geschäftsführung der DADINA
- Mitwirkung an der Erstellung von mehreren von der HEAG begleiteten beteiligungsrelevanten Gremienangelegenheiten und Begleitung des Umsetzungsprozesses
- Fortführung des Netzwerks für weibliche Führungskräfte aus den Unternehmen der Darmstädter Stadtwirtschaft
- Ausbau des Geschäfts der HEAG FairCup GmbH (u.a. Kooperation mit Kaufland, Mehrwegpartner des Bürgerfests Tag der Deutschen Einheit in Hamburg)
- Weiterentwicklung des Webportals zum Thema Stadtwirtschaftsstrategie (www.stadtwirtschaftsstrategie.de).
- Durchführung von mehreren Coachings, Workshops und Netzwerk- sowie Informationsveranstaltungen für Darmstädter Vereine
- Enge Zusammenarbeit mit der Digitalstadt Darmstadt GmbH bei der Umsetzung ihrer Projekte

- Begleitung eines Cyber-Security-Checks in ausgewählten Unternehmen der Stadtwirtschaft durch einen externen Dienstleister
- Ausbau der Unterstützung von Vergabeverfahren in der Stadtwirtschaft und der Wissenschaftsstadt Darmstadt
- HEAG unterstützt bei Energiepreisbremse durch schrittweise Ermittlung des spezifischen Entlastungsvolumens
- Abschluss des Projekts „Machbarkeitsstudie zu Assistenz der Straßenbahn (MAAS)“ und Fortführung der Forschung als Projekt „Innotram“, gemeinsam mit der HEAG mobilo GmbH und der TU Darmstadt, unterstützt durch die Continental AG, die Deutsche Telekom AG und weiteren Partnern aus der Industrie
- Beteiligung an dem durch das Bundesministerium des Innern und für Heimat (BMI) geförderten Projekt „Smart-City: Darmstadt im Flow“ gemeinsam mit der Wissenschaftsstadt Darmstadt und weiteren Projektpartnern aus der Stadtwirtschaft
- Beteiligung an „DELTA“, einem Projekt der Initiative „Reallabore der Energiewende“ des Bundesministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz, gemeinsam mit TU Darmstadt sowie Partnern aus der HEAG-Gruppe, großen Wirtschaftsunternehmen aus der Region und der h_da
- Fortführung der strategischen Partnerschaft zwischen HEAG und h_da zur Förderung der Praxisnähe für Studierende und Erschließung neuer Perspektiven aus Wissenschaft und Forschung für die Stadtwirtschaft sowie Umsetzung erster Projekte
- Ausbau des HEAG-Gründerfonds und Aufnahme des Unternehmens Supervision Earth nach Bewertung durch ein Expertengremium, sowie Wandlung der ausgereichten Nachrangdarlehen in Geschäftsanteile der Unternehmen Connfair GmbH und Revoltech GmbH
- Durchführung der Veranstaltung HEAG Gründerkick am 30.11. in Kombination mit Cherry Picks
- Durchführung von Beratungsgesprächen für junge Unternehmensgründerinnen und -gründer
- Neuauflage des Posters „Start-up-Ökosystem Darmstadt“
- Beteiligung der HEAG am Förderprojekt „Startup Sustainable“
- Kooperation zwischen der HEAG und der landeseigenen BMH Beteiligungs-Managementgesellschaft Hessen mbH zur Unterstützung von jungen Technologie Start-Ups in der Region
- Begleitung der Durchführung des Hessischen Gründerpreises 2024 in Darmstadt durch Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend (Botschafter des Landes Hessen für Gründungen)
- Ausweitung des Stellplatzangebots der HEAG book-n-drive Carsharing GmbH und der Ausweitung des E-Carsharing-Angebots
- Ausbau des Bereichs Parkraummanagement
- Weiterentwicklung der Fahrgemeinschafts-App „Zamme“ als Pendlerportal der Darmstädter Stadtwirtschaft zur weiteren Reduzierung des Verkehrsaufkommens und zur Stärkung des Klimaschutzes in Deutschlands Einpendlerstadt Nr. 1, Darmstadt.
- Die HEAG hat im Jahr 2023 den Fox Finance-Award für den HEAG-Geschäftsbericht 2021 erhalten
- Relaunch der „Darmstadt im Herzen“-App mit neuem Design, weiteren Personalisierungsmöglichkeiten und Wassersparaktion mit den Klimaherzen

- Weiterentwicklung des Darmstadt-im-Herzen-Instagram-Kanals
- Teilnahme an zahlreichen (Quartiers-) Veranstaltungen in Darmstadt mit dem Darmstadt im Herzen-Event-Rad
- Die HEAG Pensionszuschusskasse VVAG hat den dpn award 2022 – im Bereich „Risikomanagement & ALM“ erhalten
- Erarbeitung des Nachhaltigkeitsberichts
- Mitwirkung in der „Initiative nachhaltiges Wirtschaften“ des Landes Hessen
- Schulpatenschaft mit der Bernhard-Adelung-Schule und der Gutenbergschule
- Verankerung von Nachhaltigkeit in der täglichen Arbeit durch die Umsetzung der HEAG-Nachhaltigkeitsleitsätze und Abgabe der Entsprechenserklärung zum Deutschen Nachhaltigkeitskodex (abrufbar auf www.deutscher-nachhaltigkeitskodex.de)

In der Erfüllung ihrer zahlreichen Aufgaben ist die HEAG ganz dem Dienstleistungsgedanken verpflichtet und hat dafür bereits mehrfach das Zertifikat „ServiceQualität Deutschland“ erhalten. Dies würdigt die Ziele der HEAG, Transparenz durch Information zu schaffen, Abläufe zu beschleunigen und gemeinsame Projekte zu initiieren.

Personal

Eine maßgebliche Voraussetzung für den Erfolg der HEAG sind die Beschäftigten. Die Schaffung geeigneter Rahmenbedingungen, die Vereinbarkeit von Beruf und Familie bzw. Beruf und Pflege sowie eine effektive Mitarbeiterförderung sind daher von besonderer Bedeutung. Dies umfasst z. B., neben einem Angebot zur Kindernotfallbetreuung, auch das Bekenntnis zur Charta der Vielfalt. 2023 wurden außerdem folgende Maßnahmen realisiert:

- Pilotprojekt zur Einführung von Shared-Desk-Büros
- RMV-Jobtickets für Beschäftigte der HEAG
- Fahrrad- und Dienstwagen-Leasing für Beschäftigte der HEAG
- Start der sechsten Auflage des Cross-Mentorings Darmstadt mit überarbeitetem Konzept, erstmals mit Teilnehmern außerhalb der Stadtwirtschaft

Die HEAG wurde für ihr Engagement im Jahr 2023 durch das Deutsche Innovationsinstitut für Nachhaltigkeit und Digitalisierung als „Arbeitgeber der Zukunft“ ausgezeichnet.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

In den Umsatzerlösen von 4.940 TEUR (Vorjahr: 4.624 TEUR) werden die Erlöse aus Dienstleistungsverträgen, die Erlöse aus der Vermietung, die Umlagen der Verwaltungskosten für die HEAG PZK und die Erlöse der Parkplatzvermietung ausgewiesen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen von 190 TEUR (Vorjahr: 1.754 TEUR) waren im Vorjahr die Erträge aus dem Abgang der Liegenschaft Seeheim-Jugenheim mit 1.646 TEUR bestimmend. Im Jahr 2023 sind im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 89 TEUR (Vorjahr: 11 TEUR) und 52 TEUR (Vorjahr: 57 TEUR) weitere Erträge im Rahmen der Parkplatzvermietung enthalten.

Der Personalaufwand liegt mit 5.275 TEUR (Vorjahr: 5.121 TEUR) leicht über dem Vorjahresniveau.

Die Beteiligungserträge von 29.544 TEUR (Vorjahr: 27.967 TEUR) enthalten die phasengleich bilanzierte Dividende der ENTEGA AG mit 29.542 TEUR (Vorjahr: 22.351 TEUR) gegenüber der geringeren Erwartung von 21.547 TEUR in der Planung. Im Vorjahr sowie in der Planung war zusätzlich die phasengleiche Dividende (5.616 TEUR) der bauverein AG enthalten.

Der jährlich zu übernehmende Verlust der HEAG mobilo GmbH ist aufgrund des im Jahr 1995 mit der Wissenschaftsstadt Darmstadt und dem Landkreis Darmstadt-Dieburg geschlossenen Vertrages auf 12.782 TEUR begrenzt.

Der Zinsaufwand von 5.362 TEUR (Vorjahr: 6.609 TEUR) enthält die Abzinsung für die Bewertung von Rückstellungen für Altersversorgungsverpflichtungen (Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen) von 368 TEUR (Vorjahr: 982 TEUR).

Aufgrund der beschriebenen Effekte ergibt sich für das Jahr 2023 ein Jahresüberschuss von 8.649 TEUR (Vorjahr: 6.379 TEUR), die Zunahme resultiert im Wesentlichen aus den höheren Beteiligungserträgen, den höheren sonstigen Zinserträgen und dem niedrigeren Zinsaufwand.

Die Bilanzsumme der HEAG ist im Jahr 2023 auf 688.481 TEUR gesunken (Vorjahr: 704.916 TEUR). Der Rückgang beruht im Wesentlichen auf der planmäßigen Tilgung, einschließlich einer Endfälligkeit von 24.000 TEUR, von Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Die Zahlungsfähigkeit war während des gesamten Geschäftsjahres gesichert. Das Eigenkapital beträgt 429.813 TEUR (Vorjahr: 421.553 TEUR) und die Eigenkapitalquote 62,4 % (Vorjahr: 59,8 %).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten zwei Teildarlehen zur Finanzierung des Erwerbs weiterer Anteile an der ENTEGA AG im Jahr 2012. Das wesentliche Teildarlehen beträgt 175.000 TEUR (Vorjahr: 175.000 TEUR) und ist, nach jährlichen Tilgungen ab 2024, mit einem Betrag von 167.000 TEUR im Jahr 2032 endfällig. Für dieses Teildarlehen wurde im Jahr 2020 eine neue 10-jährige Zinsbindungsperiode, mit einem unter 1 % p.a. liegenden Zinssatz, vereinbart.

Der Bilanzgewinn beträgt 8.393 TEUR, davon werden voraussichtlich 5.393 TEUR im Jahr 2024 ausgeschüttet. Aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres von 16.133 TEUR wurden, gemäß dem Beschluss der Hauptversammlung vom 18. Juli 2023, 389 TEUR ausgeschüttet und ein Betrag von 13.000 TEUR

in die anderen Gewinnrücklagen eingestellt, der verbleibende Betrag von 2.744 TEUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Unsere Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage schätzen wir als gut ein. Unsere Ertragslage hat sich im Geschäftsjahr 2023, neben der konstanten Entwicklung bei den Umsatzerlösen, den gestiegenen Erträgen aus Beteiligungen und dem gesunkenen Zinsaufwand, bei nahezu unverändertem Personalaufwand verbessert.

Risikobericht

Das Ziel des Risikomanagements ist es, die Risiken durch den Einsatz geeigneter Kontroll- und Managementsysteme zu begrenzen.

Es werden Risiken in Risikokategorien eingeteilt und mit einer Eintrittswahrscheinlichkeit und Schadenshöhe bewertet. Neben der regelmäßigen Berichterstattung, die quartalsweise dem Aufsichtsrat vorgelegt wird, gibt es auch für unerwartete Risiken eine Berichtspflicht. Es handelt sich hierbei insbesondere um Risiken, die die Erträge und Werthaltigkeit der Beteiligungen der HEAG betreffen.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen des russischen Krieges gegen die Ukraine und von zu erwartenden zukünftigen Cyberangriffen auf die Count+Care GmbH & Co. KG, den IT-Dienstleister des HEAG-Konzerns, treffen i. W. die Beteiligungsgesellschaften der HEAG. Zum Jahresende lagen keine Risiken vor, die bestandsgefährdende Auswirkungen haben könnten.

Ausblick

Die HEAG bleibt die primäre Ansprechpartnerin der Wissenschaftsstadt Darmstadt und der Beteiligungen in allen Fragen des Beteiligungsmanagements. Das Jahr 2024 wird geprägt sein durch die Umsetzung der in der Stadtwirtschaftsstrategie 2025 festgehaltenen Maßnahmen und Projekte sowie durch die Vorbereitung der für 2025 geplanten Überarbeitung der Strategie.

Die HEAG wird die Wissenschaftsstadt Darmstadt bei zahlreichen Projekten im Sinne einer internen Unternehmensberatung für Stadt und Stadtwirtschaft unterstützen.

Das Angebot von Dienstleistungen in den Bereichen Vergabe, Aktuarsleistungen, Personal sowie Finanz- und Rechnungswesen soll weiter ausgebaut sowie die Bündelung von Querschnittsfunktionen im HEAG-Konzern intensiviert werden.

Die HEAG wird Schulungen zu den Themen „Kaufmännische Grundlagen“ und „Grundlagen der HGO“ für kommunale Mandatsträger durchführen.

Im ersten Quartal 2024 wird der neue Nachhaltigkeitsbericht der Wissenschaftsstadt Darmstadt präsentiert, der auch konkrete Maßnahmen zur Erreichung der Klimaneutralität enthält.

Die HEAG plant, gemeinsam mit Partnern, die Ausweitung des Geschäfts der HEAG FairCup GmbH, und die weitere Etablierung eines Mehrwegbecher und -schalen-Systems in Darmstadt.

Die HEAG book-n-drive Carsharing GmbH plant den Ausbau des Carsharing-Angebots in Darmstadt durch die Schaffung zusätzlicher Stellplätze.

Das Angebot des Stadtwirtschaftsportals „Darmstadt im Herzen“ wird im Laufe des Jahres 2024 weiter ausgebaut. Weiterhin soll die „Darmstadt im Herzen“-App in Zusammenarbeit mit der Wissenschaftsstadt Darmstadt weiterentwickelt und u. a. um die Funktionen Bereitstellung von Wetterdaten und Nutzung einer Sharing-Box ergänzt werden.

Die HEAG wird die vielfältige Integrationsarbeit der Wissenschaftsstadt Darmstadt und weiterer gesellschaftlicher Akteure im Rahmen der Aktionen und Veranstaltungen von „Darmstadt im Herzen“ unterstützen.

Für den 22. Juni plant die HEAG gemeinsam mit Partnern aus Stadtwirtschaft, Stadtverwaltung und Wissenschaft den fünften Tag der Stadtwirtschaft, bei dem sich die kommunalen Unternehmen den Bürgerinnen und Bürgern präsentieren.

Das 15. Stadtwirtschaftsforum wird am 23. September in der Orangerie stattfinden.

Die Unterstützung junger Unternehmen soll durch weitere Aufnahmen von Startups in den HEAG-Gründerfonds ausgebaut werden.

Das Angebot des HUB31 soll in Zusammenarbeit mit der Wissenschaftsstadt Darmstadt, der IHK Darmstadt Rhein Main Neckar sowie den neuen Gesellschaftern TU Darmstadt und h_da weiterentwickelt werden.

Die HEAG wird das Projekt „DELTA – Reallabore der Energiewende“ gemeinsam mit den Projektpartnern vorantreiben.

Die HEAG unterstützt die Wissenschaftsstadt Darmstadt und die Digitalstadt Darmstadt GmbH bei der Identifikation neuer und der Umsetzung geplanter Projekte.

Um den modernen Anforderungen der Arbeitswelt zu begegnen, ist für die Beschäftigten der HEAG im Jahr 2024 eine Weiterbildungsoffensive, u.a. im Bereich Prozessautomatisierung, geplant.

Für das Geschäftsjahr 2024 werden planmäßige Ausschüttungen der ENTEGA AG von rd. 26 Mio. EUR erwartet. Die strukturell bedingt negativen Ergebnisse der HEAG mobilo GmbH wirken sich aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages in Verbindung mit dem Verlustbegrenzungsvertrag mit einer jährlichen Verlustübernahme von 12,8 Mio. EUR auf das Ergebnis der HEAG aus. Für das Geschäftsjahr 2024 ist eine Ausschüttung der HEAG von rd. 0,4 Mio. EUR zu erwarten. Die eventuellen finanziellen Auswirkungen des russischen Krieges gegen die Ukraine und des Anfang Oktober 2023 von der Hamas losgeschlagenen Nahost-Konfliktes auf die Tochtergesellschaften des HEAG-Konzerns, sowie die Auswirkungen aus der Umsetzung der Vorgaben zur Klimaneutralität und die Entwicklung der Baukosten insbesondere für den Immobilienbereich, sind hierbei nicht berücksichtigt.

Zielgrößen für den Frauenanteil gemäß § 289c Handelsgesetzbuch

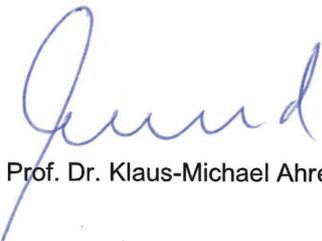
Der Aufsichtsrat der HEAG hat in seinen Sitzungen am 22. Juli 2022 und am 16. Dezember 2022 gemäß § 111 Aktiengesetz die Zielgröße für den Frauenanteil im Aufsichtsrat auf 8 Frauen (53,3 %) und für den Frauenanteil im Vorstand auf 0 % festgelegt. Die Frist für die Zielerreichung der Zielgröße endet am 30. Juni 2027. Im Berichtszeitraum wurde die beschlossene Zielgröße im Aufsichtsrat nicht erreicht. Der Vorstand der HEAG hat gemäß § 76 Aktiengesetz die Zielgröße für den Frauenanteil in der ersten Führungsebene mit Beschluss Anfang des Geschäftsjahres 2023 auf 44,4 % festgelegt. Die Frist für die Zielerreichung der Zielgröße endet am 17. August 2027. Im Berichtszeitraum wurde die beschlossene Anteilsquote erreicht.

Bericht nach § 312 Aktiengesetz

Der Vorstand der HEAG Holding AG - Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG) erklärt: „Unsere Gesellschaft erhielt bei jedem im Bericht über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen aufgeführten Rechtsgeschäft eine angemessene Gegenleistung. Betroffene oder unterlassene Maßnahmen gab es im Geschäftsjahr nicht. Dieser Beurteilung liegen die Umstände zu Grunde, die uns im Zeitpunkt der berichtspflichtigen Vorgänge bekannt waren.“

Darmstadt, 28. März 2024

HEAG Holding AG - Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)
Der Vorstand



Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend



Dr. Markus Hoschek