

Lagebericht

2022

HEAG Holding AG

-

**Beteiligungsmanagement der
Wissenschaftsstadt Darmstadt
(HEAG)**

Darmstadt

Amtsgericht Darmstadt HRB 1059

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

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 2022 hält die Wissenschaftsstadt Darmstadt, bereinigt um Mehrfachbeteiligungen, 118 Beteiligungen (mittelbare bzw. unmittelbare Anteilsquote min. 20 %). Hiervon hält die HEAG, ebenfalls um Mehrfachbeteiligungen bereinigt, Beteiligungen an 84 Unternehmen.

Unternehmensentwicklung 2022

Mit dem russischen Krieg gegen die Ukraine, dem Cyberangriff auf die Count+Care GmbH & Co. KG sowie mit der COVID-19-Pandemie haben drei außergewöhnliche Ereignisse das Geschäftsjahr 2022 der HEAG beeinflusst.

Die HEAG hat auch im Jahr 2022 folgende Aufgaben 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 2022 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
- 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 Nachhaltigkeitsbericht der Wissenschaftsstadt Darmstadt und Organisationshandbuch der HEAG
- Unterstützung der Wissenschaftsstadt Darmstadt bei der Erstellung des Gesamtabchlusses
- Wahrnehmung und Ausbau von Querschnittsfunktionen, z. B. Buchhaltungs-, Personal-, Vergabe- und Akuardienstleistungen für die Wissenschaftsstadt Darmstadt und Unternehmen der Stadtwirtschaft
- 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 2022 war geprägt durch die Umsetzung der Projekte aus der Stadtwirtschaftsstrategie 2025.

Wesentliche Projekte waren:

- Erweiterung der „Darmstadt im Herzen-App“ mit der Funktion Schlüsselfinder und Mieterportal bauverein AG, der Aktion Klimaherzenspende für Vereine sowie der Möglichkeit des Erwerbs von Klimaherzen durch Spenden/Reparaturen
- Erweiterung des Online-Portals „Darmstadt im Herzen“ mit Produktangeboten und Zusatzinformationen rund um die Darmstädter Stadtwirtschaft (www.darmstadtimherzen.de), u. a. um den Bereich Energiesparschule
- Kooperation von Darmstadt im Herzen mit dem Kaufhaus der Gelegenheiten des Eigenbetrieb für kommunale Aufgaben und Dienstleistungen (EAD) zur Einrichtung eines Pop-Up-Stores im Carree
- Entwicklung und Start der Fahrgemeinschafts-App „Zamme“ als Pendlerportal der Darmstädter Stadtwirtschaft gemeinsam mit ENTEGA AG, HEAG mobilo GmbH und Klinikum Darmstadt GmbH
- Ausbau des Mehrwegbecher-Systems „HEAG FairCup“ und Erweiterung des Produktangebots durch die HEAG FairCup GmbH – für ihre Arbeit hat die HEAG FairCup GmbH den ZfK Nachhaltigkeitsaward in Gold erhalten
- Weiterentwicklung des Webportals zum Thema Stadtwirtschaftsstrategie (www.stadtwirtschaftsstrategie.de). Die Darmstädter Stadtwirtschaftsstrategie diente 2022 als Vorbild für die Entwicklung von Stadtwirtschaftsstrategien für weitere deutsche Städte.
- Gewinn des CSR-Preises des Europäischen Verbands der öffentlichen Arbeitgeber und Unternehmen, Services of General Interest (SGI) Europe durch die HEAG
- Durchführung des 13. Stadtwirtschaftsforums
- Durchführung des vierten Tags der Stadtwirtschaft gemeinsam mit Partnern aus Stadtwirtschaft, Stadtverwaltung und Wissenschaft
- Folgefinanzierung und Senkung der Kapitalkosten eines Teildarlehens aus dem Rückkauf der ENTEGA-Anteile
- Durchführung von mehreren Coachings, Workshops und Netzwerk- sowie Informationsveranstaltungen für Darmstädter Vereine
- Enge Zusammenarbeit mit der Digitalstadt Darmstadt GmbH bei der Umsetzung ihrer Projekte
- Ausbau der Unterstützung von Vergabeverfahren in der Stadtwirtschaft und der Wissenschaftsstadt Darmstadt
- Ausbau des Bereichs Parkraummanagement
- Ausweitung des Stellplatzangebots der HEAG book-n-drive Carsharing GmbH und der Ausweitung des E-Carsharing-Angebots

- Fortsetzung des Projekts „Machbarkeitsstudie zu Assistenz der Straßenbahn (MAAS)“, 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
- Abschluss einer 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
- Zusammenarbeit von HEAG mit neun Stadtwerken (u.a. Stadtwerke München) für Studie „Digitale Daseinsvorsorge und nachhaltige Stadtentwicklung“
- Mitwirkung an der Erstellung von mehreren von der HEAG begleiteten beteiligungsrelevanten Gremienangelegenheiten und Begleitung des Umsetzungsprozesses
- Koordination der gemeinsamen Auswahl von Wirtschaftsprüfern durch Beteiligungen der Darmstädter Stadtwirtschaft
- Fortführung des Netzwerks für weibliche Führungskräfte aus den Unternehmen der Darmstädter Stadtwirtschaft
- Ausbau des HEAG-Gründerfonds und Aufnahme der Unternehmen Supervision Earth und Stoffschmiede (nakt) nach Bewertung durch ein Expertengremium, sowie die Beschlüsse zur Wandlung der ausgereichten Nachrangdarlehen in Geschäftsanteile der Unternehmen AEP Solutions GmbH, etalytics GmbH, Connfair GmbH, Revoltech GmbH und Vaya Medical GmbH
- Durchführung von Beratungsgesprächen für junge Unternehmensgründerinnen und -gründer
- Durchführung der Hybrid-Veranstaltung „HEAG GründerKick“
- Kooperation zwischen der HEAG und der landeseigenen BMH Beteiligungs-Managementgesellschaft Hessen mbH zur Unterstützung von jungen Technologie Start-Ups in der Region
- Mitwirkung in der Expertenkommission für die Entwicklung eines ESG-Leitfadens für den Deutschen Mittelstand sowie in der Expertenkommission für den Deutschen Public Corporate Governance-Musterkodex
- Unterstützung bei der Erarbeitung des Klimaschutzplans 2035 der Wissenschaftsstadt Darmstadt
- Mitwirkung in der „Initiative nachhaltiges Wirtschaften“ des Landes Hessen
- Organisation des Workshops „Tipps und Kniffe für die Reparatur von Handys und Tablets“ im Rahmen der HEAG Nachhaltigkeits-Förderung
- Schulpatenschaft mit der Wilhelm-Leuschner- und der Bernhard-Adelung-Schule
- 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)

HEAG Holding AG – Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

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. 2022 wurden außerdem folgende Maßnahmen realisiert:

- Pilotprojekt zur Einführung von Shared-Desk-Büros
- Informationsveranstaltungen zum Thema Cyber-Security
- RMV-Jobtickets für Beschäftigte der HEAG
- Fahrrad- und Dienstwagen-Leasing für Beschäftigte der HEAG
- Neukonzeptionierung und Start der sechsten Auflage des Projekts Cross-Mentoring

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

In den Umsatzerlösen von 4.624 TEUR (Vorjahr: 4.665 TEUR) werden die Erlöse aus der Vermietung, die Erlöse aus Dienstleistungsverträgen, die Umlagen der Verwaltungskosten für die HEAG PZK und die Erlöse der Parkplatzvermietung ausgewiesen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen von 1.754 TEUR (Vorjahr: 164 TEUR) sind Erträge aus dem Abgang der Liegenschaft Seeheim-Jugendheim mit 1.646 TEUR, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 11 TEUR (Vorjahr: 60 TEUR) und 57 TEUR (Vorjahr: 53 TEUR) weitere Erträge im Rahmen der Parkplatzvermietung enthalten.

Der Personalaufwand liegt mit 5.121 TEUR (Vorjahr: 5.145 TEUR) auf Vorjahresniveau.

Die Beteiligungserträge von 27.967 TEUR (Vorjahr: 23.975 TEUR) enthalten die phasengleich bilanzierten Dividenden der ENTEGA AG mit 22.351 TEUR (Vorjahr: 18.359 TEUR) und der bauverein AG mit 5.616 TEUR (Vorjahr: 5.616 TEUR). Die Dividende der ENTEGA AG liegt mit 3.199 TEUR über dem erwarteten Planwert, die Dividende der bauverein AG entspricht der Planung.

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.

HEAG Holding AG – Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

Der Zinsaufwand von 6.609 TEUR (Vorjahr: 7.532 TEUR) enthält die Abzinsung für die Bewertung von Rückstellungen für Altersversorgungsverpflichtungen (Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen) von 982 TEUR (Vorjahr: 2.409 TEUR).

Aufgrund der beschriebenen Effekte ergibt sich für das Jahr 2022 ein Jahresüberschuss von 6.379 TEUR (Vorjahr: 214 TEUR), die Zunahme resultiert im Wesentlichen aus den höheren Beteiligungserträgen und den sonstigen betrieblichen Erträgen (Verkauf Liegenschaft).

Die Bilanzsumme der HEAG ist im Jahr 2022 mit 704.916 TEUR im Vergleich zum Vorjahr mit 704.490 TEUR nahezu unverändert. Den höheren Forderungen aus der phasengleich aktivierten Dividende der ENTEGA AG und der Zunahme der sonstigen Vermögensgegenstände steht eine Abnahme der flüssigen Mittel gegenüber. Die Zahlungsfähigkeit war während des gesamten Geschäftsjahres gesichert. Das Eigenkapital beträgt 421.553 TEUR (Vorjahr: 415.563 TEUR) und die Eigenkapitalquote 59,8 % (Vorjahr: 59,0 %).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten drei 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 16.133 TEUR, davon werden voraussichtlich 389 TEUR im Jahr 2023 ausgeschüttet sowie weitere 13.000 TEUR in die anderen Gewinnrücklagen eingestellt. Aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres von 13.143 TEUR wurden 389 TEUR ausgeschüttet und 12.754 TEUR auf neue Rechnung vorgetragen.

Unsere Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage schätzen wir als gut ein. Unsere Ertragslage hat sich im Geschäftsjahr 2022, neben der konstanten Entwicklung bei den Umsatzerlösen, insbesondere durch den Sondereffekt bei den sonstigen betrieblichen Erträgen, den gegenüber der Planung 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.

HEAG Holding AG – Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

Die wirtschaftlichen Auswirkungen des russischen Krieges gegen die Ukraine, von zu erwartenden zukünftigen Cyberangriffen auf die Count+Care GmbH & Co. KG, den IT-Dienstleister des HEAG-Konzerns, sowie der COVID-19-Pandemie 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 2023 wird geprägt sein durch die Umsetzung der in der Stadtwirtschaftsstrategie 2025 festgehaltenen Maßnahmen und Projekte.

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

Das Angebot von Dienstleistungen in den Bereichen Vergabe, Aktuarsleistungen, Personal sowie Finanz- und Rechnungswesen soll weiter ausgebaut werden.

Im Jahr 2023 soll der neue Nachhaltigkeitsbericht präsentiert werden, der auch konkrete Maßnahmen zur Erreichung der Klimaneutralität enthalten wird.

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.

Das Angebot des Stadtwirtschaftsportals „Darmstadt im Herzen“ wird im Laufe des Jahres 2023 weiter ausgebaut. Weiterhin soll die „Darmstadt im Herzen“-App gemeinsam mit der Wissenschaftsstadt Darmstadt weiterentwickelt und u. a. um die Funktion Urbanes Sharing ergänzt werden.

Die Anzahl der an der gemeinsam mit ENTEGA AG, HEAG mobilo GmbH und Klinikum Darmstadt GmbH entwickelten Fahrgemeinschafts-App „Zamme“ teilnehmenden Unternehmen und Nutzer soll 2023 ausgebaut werden.

Für das 2. Halbjahr 2023 ist das 14. Stadtwirtschaftsforum in der Orangerie in Vorbereitung.

Ferner ist eine Neuauflage der Veranstaltung Bytes & Brezeln geplant, bei der Kooperationen zwischen Stadtwirtschaft und Wissenschaft präsentiert werden sollen.

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

Die HEAG wird die Projekte „Smart-City: Darmstadt im Flow“ und „DELTA – Reallabore der Energiewende“ gemeinsam mit den Projektpartnern vorantreiben.

HEAG Holding AG – Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

Für das Geschäftsjahr 2023 werden planmäßige Ausschüttungen der ENTEGA AG und der bauverein AG von zusammen rd. 27 Mio. EUR erwartet. Die strukturbedingt negativen Ergebnisse der HEAG mobilo GmbH wirken sich aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages in Verbindung mit dem Verlustbegrenzungsvertrag mit jährlich -12,8 Mio. EUR auf das Ergebnis der HEAG aus. Für das Geschäftsjahr 2023 ist eine Ausschüttung der HEAG von rd. 0,4 Mio. EUR zu erwarten. Die eventuellen finanziellen Auswirkungen des russischen Krieges gegen die Ukraine 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 § 289f 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 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 bisherige Anteilsquote von 30 % (Beschluss vom 1. November 2017) bis zum Fristablauf am 30. Juni 2022 für den Aufsichtsrat erreicht (40 %), die neu beschlossene Zielgröße wurde nicht erreicht. Der Vorstand der HEAG hat gemäß § 76 Aktiengesetz die Zielgröße für den Frauenanteil in der ersten Führungsebene mit Beschluss vom 8. September 2017 auf 44 % festgelegt. Im Berichtszeitraum wurde die beschlossene Anteilsquote erreicht. An dieser Zielgröße wird auch über das bisherige Fristende (18. August 2022) hinaus festgehalten. Ein neuer Beschluss mit der formalen Anpassung der Anteilsquote auf 44,4 % und einer neuen Frist bis zum 17. August 2027 wird im Jahr 2023 erfolgen.

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. Getroffene 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, 31. März 2023

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

Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend

Dr. Markus Hoschek

Jahresabschluss

2022

HEAG Holding AG

-

**Beteiligungsmanagement der
Wissenschaftsstadt Darmstadt
(HEAG)**

Darmstadt

Amtsgericht Darmstadt HRB 1059

Bilanz zum 31. Dezember 2022

in TEUR	2022	2021
AKTIVA		
Anlagevermögen	629.727	628.510
Immaterielle Vermögensgegenstände	760	590
Entgeltlich erworbene Software	441	498
Geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	319	92
Sachanlagen	8.638	8.936
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8.039	8.689
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	114	120
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	485	127
Finanzanlagen	620.329	618.984
Anteile an verbundenen Unternehmen	614.891	614.726
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.200	1.600
Beteiligungen	135	25
Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	393	80
Sonstige Ausleihungen	2.710	2.553
Umlaufvermögen	74.290	74.500
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.911	54.173
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.202	171
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	28.542	25.257
Sonstige Vermögensgegenstände	34.167	28.745
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	10.379	20.327
Rechnungsabgrenzungsposten	899	896
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	-	584
Bilanzsumme	704.916	704.490

Bilanz zum 31. Dezember 2022

in TEUR	2022	2021
PASSIVA		
Eigenkapital	421.553	415.563
Gezeichnetes Kapital	48.533	48.533
Kapitalrücklage	329.445	329.445
Gewinnrücklagen	27.442	24.442
Gesetzliche Rücklage	7.080	7.080
Andere Gewinnrücklagen	20.362	17.362
Bilanzgewinn	16.133	13.143
Rückstellungen	25.433	24.849
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	23.951	23.355
Steuerrückstellungen	71	68
Sonstige Rückstellungen	1.411	1.426
Verbindlichkeiten	257.930	264.057
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	244.375	250.355
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	165	163
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	12.945	12.982
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	1
Sonstige Verbindlichkeiten	445	556
(davon aus Steuern)	(193)	(233)
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit)	(5)	(4)
Rechnungsabgrenzungsposten	-	21
Bilanzsumme	704.916	704.490

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

in TEUR	2022	2021
Umsatzerlöse	4.624	4.665
Sonstige betriebliche Erträge	1.754	164
Materialaufwand	1.080	1.011
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24	25
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.056	986
Personalaufwand	5.121	5.145
a) Löhne und Gehälter	3.891	3.546
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	1.230 (698)	1.599 (1.064)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	904	821
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.578	1.533
Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	27.967 (27.967)	23.975 (23.975)
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	123 (43)	78 (19)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	310 (-)	232 (-)
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	249	-
Aufwendungen aus Verlustübernahme	12.796	12.796
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	6.609 (27)	7.532 (135)
Ergebnis nach Steuern	6.441	276
Sonstige Steuern	62	62
Jahresüberschuss	6.379	214
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	12.754	12.929
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	3.000	-
Bilanzgewinn	16.133	13.143

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

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

HEAG Holding AG – Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

Finanzanlagen Wertpapiere mit einem Zeitwert von 8.035 TEUR (Anschaffungskosten 7.043 TEUR) mit Pensionsverpflichtungen von 8.449 TEUR sowie Erträge von 28 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 1,79 % angesetzt (Vorjahr: 1,87 %). 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 1,79 % 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 1,45 % (Vorjahr: 1,35 %) 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 2022

in TEUR	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand 01.01.2022	Zugänge	Umbu- chungen	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Abschrei- bungen des Berichts- jahres	Abgänge	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	933	386	-	-	1.319	343	216	-	559	590	760
Entgeltlich erworbene Software	841	130	29	-	1.000	343	216	-	559	498	441
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	92	256	- 29	-	319	-	-	-	-	92	319
Sachanlagen	24.074	390	-	11	24.453	15.138	688	11	15.815	8.936	8.638
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	23.487	-	-	-	23.487	14.798	650	-	15.448	8.689	8.039
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	460	32	-	11	481	340	38	11	367	120	114
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	127	358	-	-	485	-	-	-	-	127	485
Finanzanlagen	643.599	1.598	-	253	644.944	24.615	249	249	24.615	618.984	620.329
Anteile an verbundenen Unternehmen	639.340	165	-	-	639.505	24.614	-	-	24.614	614.726	614.891
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.600	600	-	-	2.200	-	-	-	-	1.600	2.200
Beteiligungen	25	10	100	-	135	-	-	-	-	25	135
Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	80	313	-	-	393	-	-	-	-	80	393
Sonstige Ausleihungen	2.554	510	- 100	253	2.711	1	249	249	1	2.553	2.710
Anlagevermögen	668.606	2.374	-	264	670.716	40.096	1.153	260	40.989	628.510	629.727

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)	335.838	10.799	2022	V
ENTEKA AG	Darmstadt	93,3	401.106	11.987	2022	V
HEAG book-n-drive Carsharing GmbH	Darmstadt	50,0	42	4	2022	N
HEAG FairCup GmbH	Darmstadt	50,0	-93	-59	2022	N
HEAG mobilo GmbH 2)	Darmstadt	74,0	32.988	0	2022	V
HEAG Kulturfreunde Darmstadt gemeinnützige GmbH	Darmstadt	100,0	2.259	83	2022	N
HEAG Versicherungsservice GmbH 3)	Darmstadt	55,0	62	10	2022	N
System-tec Service GmbH 3)	Darmstadt	49,9	667	47	2022	N

Anteilsbesitz der ENTEKA AG

bauTega GmbH 3)	Darmstadt	48,0	1.579	252	2022	N
citiworks AG 2)	Darmstadt	100,0	19.518	0	2022	V
Count + Care GmbH & Co. KG	Mainz	74,9	11.001	1.308	2022	V
COUNT+CARE Verwaltungs-GmbH	Mainz	74,9	27	2	2022	N
e-netz Südhessen AG 2)	Darmstadt	85,0	256.975	0	2022	V
Effizienz:Klasse GmbH	Darmstadt	49,0	-61	-108	2021	N
Energy Market Solutions GmbH	Berlin	74,9	-3.515	-2.098	2022	V
Energy Project Solutions GmbH	Darmstadt	100,0	-297	-639	2022	N
ENTEKA Abwasserreinigung GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	-1.865	243	2022	V
ENTEKA Abwasserreinigung Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	27	2	2022	N
ENTEKA Gebäudetechnik GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	3.446	2.256	2022	V
ENTEKA Gebäudetechnik Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	29	2	2022	N
ENTEKA Iqony Wärme GmbH (ehemals ENTEKA STEAG Wärme GmbH)	Darmstadt	49,0	955	905	2021	N
ENTEKA Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH	Darmstadt	35,8	10.602	532	2022	E
ENTEKA Medianet GmbH	Darmstadt	100,0	11.576	2.453	2022	V
ENTEKA NATURpur Institut gGmbH	Darmstadt	100,0	10.752	-109	2022	V
ENTEKA Regenerativ GmbH	Darmstadt	100,0	23.560	13.507	2022	V
ENTEKA Wasserversorgung Biblis GmbH	Biblis	74,9	1.004	65	2022	N
Falant Grundstücksverwaltungs-gesellschaft mbH & Co. Vermietungs KG	Mainz	100,0	-20	-3	2021	N
Global Tech I Offshore Wind GmbH	Hamburg	24,9	-272.125	-36.473	2021	N
HEAG Versicherungsservice GmbH 3)	Darmstadt	25,0	62	10	2022	N
Hessenwasser GmbH & Co. KG	Groß-Gerau	27,3	44.007	5.180	2021	E
Hessenwasser Verwaltungs-GmbH	Groß-Gerau	27,3	89	3	2021	N
HSE Beteiligungs-GmbH 2)	Darmstadt	100,0	245.371	0	2022	V
Industriekraftwerk Breuberg GmbH	Höchst i. Odw.	74,0	2.231	661	2022	V
Luxstream GmbH	Darmstadt	25,1	-1.475	-341	2020	E
MHKW Wiesbaden GmbH	Wiesbaden	24,5	19.756	-1.139	2021	E

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

Anteilsbesitz der ENTEGA AG

MW-Mayer GmbH	Darmstadt	100,0	755	192	2022	N
Netzeigentums-gesellschaft Mörfelden-Walldorf GmbH & Co. KG	Mörfelden-Walldorf	18,9	7.876	605	2021	E
Odenwälder Wasser- und Abwasser-Service GmbH i. L.	Erbach	29,0	135	-51	2021	N
Südwestdeutsche Rohrleitungsbau GmbH	Frankfurt a. M.	25,1	7.387	2.548	2021	E

Anteilsbesitz der ENTEGA Medianet GmbH

PEB Breitband GmbH & Co. KG	Darmstadt	51,0	179	-21	2022	N
-----------------------------	-----------	------	-----	-----	------	---

Anteilsbesitz der PEB Breitband GmbH & Co. KG

PEB Breitband Beteiligungsgesellschaft mbH	Darmstadt	100,0	29	1	2022	N
--	-----------	-------	----	---	------	---

Anteilsbesitz der ENTEGA Regenerativ GmbH

ENTEGA EGO Windpark Stillfüssel GmbH & Co. KG	Wald-Michelbach	98,0	6.638	2.101	2022	V
ENTEGA EGO Windpark Stillfüssel Verwaltungs-GmbH	Wald-Michelbach	98,0	27	2	2022	N
ENTEGA NATURpur AG 2)	Darmstadt	100,0	3.346	0	2022	N
ENTEGA Solarpark Lauingen GmbH & Co. KG	Lauingen	49,0	5.614	1.254	2022	E
ENTEGA Solarpark Lauingen Verwaltungs-GmbH	Lauingen	49,0	27	1	2022	N
ENTEGA Solarpark Leiwen GmbH & Co. KG	Darmstadt	49,0	2.236	510	2022	E
ENTEGA Solarpark Leiwen Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	49,0	27	1	2022	N
ENTEGA Solarpark Thüngen GmbH & Co. KG	Darmstadt	49,0	13.269	2.490	2022	E
ENTEGA Solarpark Thüngen Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	49,0	27	1	2022	N
ENTEGA Windpark Binselberg GmbH & Co. KG	Groß-Umstadt	90,0	3.218	1.247	2022	V
ENTEGA Windpark Binselberg Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	29	2	2022	N
ENTEGA Windpark Erksdorf GmbH	Darmstadt	87,5	3.508	618	2022	V
ENTEGA Windpark Haiger GmbH & Co. KG	Haiger	49,0	8.246	1.834	2022	E
ENTEGA Windpark Haiger Verwaltungs-GmbH	Haiger	49,0	27	1	2022	N
ENTEGA Windpark Hausfirste GmbH 2)	Witzenhausen	100,0	12.192	0	2022	V
ENTEGA Windpark Hausfirste Verwaltungs-GmbH	Witzenhausen	100,0	18	-7	2022	N
ENTEGA Windpark Hausfirste II GmbH	Darmstadt	100,0	4.173	1.768	2022	V
ENTEGA Windpark Schlüchtern GmbH 2)	Darmstadt	100,0	3.937	0	2022	V
Piecki Sp. Z. o. o.	Warschau/ Polen	49,0	22.485	7.723	2021	E
Solarpark Leiwen-Sonnenberg GmbH & Co. KG	Saarbrücken	40,1	2.614	1.657	2022	E
Solarpark Leiwen-Sonnenberg Verwaltung GmbH	Saarbrücken	40,1	24	2	2022	N
WEO GmbH & Co. KG	Berlin	33,3	-8.587	-579	2021	N

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

Anteilsbesitz der HSE Beteiligungs-GmbH

ENTEKA Plus GmbH 2)	Darmstadt	100,0	29.391	0	2022	V
---------------------	-----------	-------	--------	---	------	---

Anteilsbesitz der MW-Mayer GmbH

ORGABO-GmbH	Darmstadt	100,0	140	21	2022	N
-------------	-----------	-------	-----	----	------	---

Anteilsbesitz der bauverein AG

bauTega GmbH 3)	Darmstadt	51,0	1.579	252	2022	N
BVD daheim GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	26.796	343	2022	V
BVD Gewerbe GmbH	Darmstadt	95,0	17.950	916	2022	V
BVD Immobilien Beteiligungs-GmbH	Darmstadt	100,0	35	-3	2022	N
BVD Immobilien GmbH & Co. Postsiedlung KG	Darmstadt	99,9	44.035	2.491	2022	V
BVD New Living GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	42.916	-564	2022	V
BVD Quartier GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	18.900	-94	2022	V
BVD Südhessen GmbH 2)	Darmstadt	100,0	98.393	0	2022	V
BVD Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	76	26	2022	N
BVD WoBau GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	10.509	0	2022	V
BVD wohnen GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	16	0	2022	V
BVD zuhause GmbH & Co. KG	Darmstadt	100,0	15.415	0	2022	V
GBGE Baugesellschaft mbH Erbach	Darmstadt	94,8	3.472	168	2022	N
ImmoSelect GmbH 2)	Darmstadt	100,0	76	0	2022	N
System-tec Service GmbH 3)	Darmstadt	50,1	667	47	2022	N

Anteilsbesitz der BVD Gewerbe GmbH

HEAG Wohnbau GmbH 2)	Darmstadt	95,0	10.892	0	2022	V
----------------------	-----------	------	--------	---	------	---

Anteilsbesitz der BVD Südhessen GmbH

BVD Südhessen Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	100,0	22	1	2022	N
Wohnungsgesellschaft HEGEMAG GmbH & Co. Südhessen KG	Darmstadt	100,0	107.683	1	2022	V

Anteilsbesitz der HEAG mobilo GmbH

HEAG mobiBus GmbH & Co. KG	Darmstadt	99,3	8.372	238	2022	V
HEAG mobiBus Verwaltungs-GmbH	Darmstadt	98,8	40	1	2022	N
Stradadi GmbH	Darmstadt	50,2	25	0	2022	N

1) Anteil am Kapital bereinigt um eigene Anteile

2) Ergebnisabführungsvertrag

3) Mehrfachnennung

V = Vollkonsolidierung

E = Konsolidierung „at equity“

N = Kein Einbezug in den Konzernabschluss

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** enthalten im Wesentlichen Dividendenforderungen von 27.966 TEUR (Vorjahr: 23.975 TEUR), die rechtlich im Jahr 2023 entstehen und aufgrund der gesellschaftsrechtlichen Regelungen phasengleich vereinnahmt werden. Der Restbetrag resultiert wie im Vorjahr aus Lieferungen und Leistungen.

Die **Restlaufzeiten der Forderungen** zum 31. Dezember 2022 sind in nachfolgendem Spiegel dargestellt:

in TEUR	(Vorjahreswerte in Klammern)		
	Gesamt	< 1 Jahr	> 1 Jahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.202 (171)	189 (171)	1.013 (-)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	28.542 (25.257)	28.542 (25.257)	- (-)
Sonstige Vermögensgegenstände	34.167 (28.745)	34.167 (28.745)	- (-)
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63.911 (54.173)	62.898 (54.173)	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 Stückaktie beträgt, gerundet, 52,22 EUR. Die Anteile werden durch die Wissenschaftsstadt Darmstadt (94,99 %) und Sparkasse Darmstadt (5,01 %) gehalten.

Die Einstellung von 3.000 TEUR (Vorjahr: 0 TEUR) in die **anderen Gewinnrücklagen** erfolgte im Rahmen der Bilanzaufstellung aus dem Jahresüberschuss.

Aufgrund der Bewertung zum Zeitwert von Wertpapieren gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB unterliegen grundsätzlich 1.195 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 1.687 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 2022 sind in nachfolgendem Spiegel dargestellt:

(Vorjahreswerte in Klammern)

in TEUR	Gesamt	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	davon > 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	244.375 (250.355)	27.165 (3.636)	217.210 (246.719)	205.650 (210.297)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	165 (163)	165 (163)	- (-)	- (-)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahreswert wurde angepasst)	12.945 (12.982)	12.945 (12.982)	- (-)	- (-)
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- (1)	- (1)	- (-)	- (-)
Sonstige Verbindlichkeiten	445 (556)	445 (556)	- (-)	- (-)
Verbindlichkeiten	257.930 (264.057)	40.720 (17.338)	217.210 (246.719)	205.650 (210.297)

Ein Teilbetrag, unverändert gegenüber dem Vorjahr, von 24.000 TEUR der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** ist 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 Mieterlöse, Erlöse aus Dienstleistungsverträgen sowie Umlagen für Verwaltungskosten und wurden ausschließlich im Inland erzielt.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** von 1.754 TEUR (Vorjahr: 164 TEUR) sind im Wesentlichen die Erträge aus dem Abgang der Liegenschaft Seeheim-Jugenheim mit 1.646 TEUR enthalten.

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 982 TEUR (Vorjahr: 2.409 TEUR) enthalten.

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Die HEAG hat Verbindlichkeiten aus einer Bürgschaft von 499 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 5.690 TEUR, davon 3.720 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 6.967 TEUR, davon entfallen rd. 1.600 TEUR auf den Mietvertrag für die Geschäftsräume (bis zum Jahr 2029) und rd. 4.800 TEUR auf einen Erbbauzins im Rahmen des Parkraummanagements (bis zum Jahr 2066).

Bezüge des Vorstandes

Die Bezüge des Vorstandes betragen im Berichtsjahr 730 TEUR, davon entfielen 373 TEUR auf Herrn Prof. Dr. Ahrend und 357 TEUR auf Herrn Dr. Hoschek. An die früheren Mitglieder des Vorstandes der HEAG und ihre Hinterbliebenen wurden 726 TEUR gezahlt. Die für diesen Personenkreis gebildete Pensionsrückstellung beträgt 7.624 TEUR.

Bezüge des Aufsichtsrats

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

Arbeitnehmer

Die HEAG beschäftigte durchschnittlich 48 Angestellte.

Im Bereich Beteiligungsmanagement waren zum Bilanzstichtag, umgerechnet in Vollzeitäquivalente, 12,6 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 2022

Aufsichtsrat	Tantieme	Sitzungsgeld	in EUR Summe	(Vorjahr) Summe
Jochen Partsch , Oberbürgermeister Vorsitzender (Vorsitzender des Personalausschusses)	8.500,00	500,00	9.000,00	9.000,00
André Schellenberg , Dipl.-Volkswirt, Stadtkämmerer 1. Stellvertretender Vorsitzender	6.500,00	200,00	6.700,00	6.700,00
Dagmar Metzger , Rechtsanwältin, Justitiarin Sparkasse Darmstadt 3. Stellvertretende Vorsitzende (Mitglied im Personalausschuss)	7.500,00	200,00	7.700,00	7.800,00
Prof. Dr. Sascha Ahnert , Vorstandsvorsitzender der Sparkasse Darmstadt	5.500,00	300,00	5.800,00	5.800,00
Yücel Akdeniz , Dipl.-Sozialpädagogin, Stadtverordnetenvorsteher	5.500,00	300,00	5.800,00	5.800,00
Ralf Arnemann , Dipl.-Mathematiker, Stadtrat	5.500,00	300,00	5.800,00	5.700,00
Hans Fürst , Ltd. Angestellter (ATZ), Stadtverordneter	5.500,00	300,00	5.800,00	5.800,00
Kerstin Lau , Expertin Recht, Stadtverordnete	5.500,00	300,00	5.800,00	5.800,00
Birgit Pörtner , Dipl.-Sozialpädagogin	5.500,00	300,00	5.800,00	5.700,00
Alexander Schleith , Chirurg, Stadtrat (Mitglied im Personalausschuss)	6.500,00	500,00	7.000,00	6.900,00
Arbeitnehmervertreter:				
Margit Stövesand , Rechtsanwältin 2. Stellvertretende Vorsitzende	6.500,00	300,00	6.800,00	6.700,00
Jürgen Krämer , Angestellter (Mitglied im Personalausschuss)	6.500,00	500,00	7.000,00	6.900,00
Daniel Pfeffer , kfm. Angestellter	5.500,00	200,00	5.700,00	5.700,00
Simone Nowka , kfm. Angestellte	5.500,00	200,00	5.700,00	5.800,00
Karin Reinig , kfm. Angestellte	5.500,00	300,00	5.800,00	5.800,00
Gesamtsumme	91.500,00	4.700,00	96.200,00	95.900,00

Vorstand

Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend, Roßdorf

Dr. Markus Hoschek, Darmstadt

Gewinnverwendungsvorschlag

Für den Bilanzgewinn der HEAG von 16.133 TEUR schlagen wir folgende Verwendung vor:

	EUR
Ausschüttung einer Dividende von 8,19 EUR je Aktie für 47.504 auf den Namen lautende Vorzugsaktien	389.057,76
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	13.000.000,00
Vortrag auf neue Rechnung	2.743.928,17
	16.132.985,93

Darmstadt, 31. März 2023

HEAG Holding AG - Beteiligungsmanagement der Wissenschaftsstadt Darmstadt (HEAG)

Der Vorstand

Prof. Dr. Klaus-Michael Ahrend

Dr. Markus Hoschek