

Registergericht: Recklinghausen
Registernummer: GnR 140

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2020

DENTAGEN Wirtschaftsverbund eG
Landabsatz 10
45731 Waltrop

ETL ADVISA GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Kaiser-Wilhelm-Ring 3-5
50672 Köln

AKTIVA

| | 31.12.2020 Euro | 31.12.2019 Euro |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 54.109,00 | 51.188,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 4.954.227,31 | 4.976.198,58 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 9.822,00 | 11.254,40 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>213.121,00</u> | <u>234.118,00</u> |
| | 5.177.170,31 | 5.221.570,98 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 145.198,15 | 145.198,15 |
| 2. Geschäftsguthaben bei Genossenschaften | <u>6.557,37</u> | <u>550,00</u> |
| | 151.755,52 | 145.748,15 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.574,47 | 2.754,39 |
| 2. fertige Erzeugnisse und Waren | <u>1.506,72</u> | <u>1.506,72</u> |
| | 3.081,19 | 4.261,11 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.726.287,47 | 1.603.781,73 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 1.416,65 | 11.786,79 |
| 3. eingeforderte, noch ausstehende Kapitaleinlagen | 1.000,00 | 500,00 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | <u>334.184,07</u> | <u>426.665,45</u> |
| | 2.062.888,19 | 2.042.733,97 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | |
| | 1.104.099,33 | 727.681,48 |
| | <u>8.553.103,54</u> | <u>8.193.183,69</u> |

PASSIVA

| | 31.12.2020 Euro | 31.12.2019 Euro |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Eigenkapital | | |
| I. Geschäftsguthaben | | |
| 1. der verbleibenden Mitglieder | <u>465.380,66</u> | <u>472.448,93</u> |
| 2. der ausscheidenden Mitglieder | <u>17.186,86</u> | <u>29.332,72</u> |
| | 482.567,52 | 501.781,65 |
| II. Ergebn isrücklagen | | |
| 1. gesetzliche Rücklage | 464.000,00 | 436.000,00 |
| 2. andere Ergebn isrücklagen | <u>653.000,00</u> | <u>606.000,00</u> |
| | 1.117.000,00 | 1.042.000,00 |
| III. Bilanzgewinn | | |
| - davon Gewinnvortrag Euro 251.528,07 (Euro 296.443,76) | 200.443,37 | 251.528,07 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 49,28 |
| 2. sonstige Rückstellungen | <u>70.166,51</u> | <u>58.504,33</u> |
| | 70.166,51 | 58.553,61 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.265.041,36 | 4.380.261,30 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 174.369,93 (Euro 115.334,20) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 4.090.671,43 (Euro 4.264.927,10) | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.112.294,68 | 1.594.123,95 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 2.112.294,68 (Euro 1.594.123,95) | | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 22.842,86 | 60.350,52 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 22.842,86 (Euro 60.350,52) | | |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | <u>282.747,24</u> | <u>304.584,59</u> |
| - davon aus Steuern Euro 24.301,60 (Euro 13.648,69) | 6.682.926,14 | 6.339.320,36 |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 353,29 (Euro 0,00) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 256.798,75 (Euro 276.804,73) | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 25.948,49 (Euro 27.779,86) | | |
| | <u>8.553.103,54</u> | <u>8.193.183,69</u> |

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|-----------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | <u>1.893.932,27</u> | <u>2.624.511,49</u> |
| 2. Gesamtleistung | 1.893.932,27 | 2.624.511,49 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | |
| sonstige ordentliche Erträge | 39.748,77 | 7.205,70 |
| a) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen | 0,00 | 800,00 |
| b) Erträge aus der Herabsetzung der Einzelwertberichtigung zu Forderungen | 1.000,00 | 1.802,25 |
| c) übrige sonstige betriebliche Erträge | <u>87.378,10</u> | <u>53.996,73</u> |
| | 128.126,87 | 63.804,68 |
| 4. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 110.586,73 | 836.205,29 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>498.100,38</u> | <u>533.423,95</u> |
| | 608.687,11 | 1.369.629,24 |
| 5. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 462.102,50 | 482.019,21 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>93.856,07</u> | <u>86.047,78</u> |
| | 555.958,57 | 568.066,99 |
| - davon für Altersversorgung Euro 3.140,14 (Euro 3.163,32) | | |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 209.944,54 | 132.293,64 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Raumkosten | 36.081,27 | 69.259,88 |
| b) Grundstücksaufwendungen | 0,00 | 515,55 |
| c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 37.092,60 | 43.392,23 |
| d) Reparaturen und Instandhaltungen | 21.828,90 | 9.218,80 |
| e) Fahrzeugkosten | 11.718,83 | 8.686,70 |
| f) Werbe- und Reisekosten | 57.743,13 | 89.544,80 |
| g) Kosten der Warenabgabe | 11.400,23 | 32.368,88 |
| h) verschiedene betriebliche Kosten | 285.393,22 | 258.955,42 |
| i) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 0,00 | 1.900,00 |
| j) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen | 22.680,71 | 4.921,85 |
| k) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>863,67</u> | <u>0,00</u> |
| | 484.802,56 | 518.764,11 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 10,00 | 14,74 |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.071,11 | 2.126,94 |
| Übertrag | <u>164.747,47</u> | <u>101.703,87</u> |

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|-----------------------|-------------------|
| Übertrag | 164.747,47 | 101.703,87 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 88.149,25 | 86.880,87 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>48.281,01</u> | <u>29.668,23-</u> |
| 12. Ergebnis nach Steuern | 28.317,21 | 44.491,23 |
| 13. sonstige Steuern | 4.401,91 | 406,92 |
| 14. Jahresüberschuss | 23.915,30 | 44.084,31 |
| 15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 251.528,07 | 296.443,76 |
| 16. Einstellungen in Ergebnismrücklagen | | |
| a) in die gesetzliche Rücklage | 28.000,00 | 35.000,00 |
| b) in andere Ergebnismrücklagen | <u>47.000,00</u> | <u>54.000,00</u> |
| | 75.000,00 | 89.000,00 |
| 17. Bilanzgewinn | <u>200.443,37</u> | <u>251.528,07</u> |

Anhang

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der DENTAGEN Wirtschaftsverbund eG, Waltrop, (Amtsgericht Recklinghausen, Genossenschaftsregister GnR140) wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften für kleine Kapitalgesellschaften gem. § 267 Abs. 1 HGB und unter Berücksichtigung der ergänzenden Vorschriften für Genossenschaften nach § 336 ff. HGB aufgestellt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden nur bei der Erstellung des Anhangs in Anspruch genommen.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung gewählt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

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

Die Geschäftsleitung geht von der Fortführung des Unternehmens aus (going concern). Gründe, die gegen die Fortführung sprechen, sind nicht erkennbar.

Außergewöhnliche Sachverhalte, über die zu berichten wäre, sind auch nach dem Abschlussstichtag nicht eingetreten.

Der Jahresabschluss enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt.

Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von Euro 800,-- wurden im Jahre des Zugangs aktiviert und in voller Höhe abgeschrieben.

Der in Vorjahren gebildete Sammelposten nach § 254 HGB in der Fassung vor BilMoG in Verbindung mit § 6 Abs. 2a EStG wird gemäß Art. 67 Abs. 4 EGHGB beibehalten und fortgeführt.

Die Finanzanlagen wurden mit Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Bei zweifelhaft einbringlichen Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen abgesetzt.

Für die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die nicht durch die Kreditversicherung abgedeckt werden, wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1,20 % vorgenommen.

Eine Aktivierung der Corona-Finanzhilfen des Landes NRW erfolgte innerhalb der sonstigen Vermögensgegenstände.

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

Das Geschäftsguthaben von 482.567,52 Euro ist bis auf ein Betrag von 1.000,00 Euro eingezahlt. Das ausstehende Geschäftsguthaben ist zum Bilanzstichtag eingefordert.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr und das Vorjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten mit dem Erfüllungsbetrag gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und eine Abzinsung auf den Bilanzstichtag vorgenommen. Als Abzinsungssätze werden die den Restlaufzeiten der Rückstellungen entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssätzen der vergangenen sieben Geschäftsjahre verwendet, wie sie von der Deutschen Bundesbank gemäß Rückstellungsabzinsungsverordnung monatlich ermittelt und bekannt geben werden.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Bilanz wurde unter teilweiser Verwendung des Jahresergebnisses nach § 268 Abs. 1 HGB aufgestellt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Auf die Erstellung eines Anlagenspiegels wurde gemäß § 288 Abs. 1 HGB verzichtet.

Haftungsverhältnisse

Am Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB.

Angaben über den Anteilsbesitz an anderen Unternehmen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB

Gemäß § 285 Nr. 11 HGB wird über nachstehende Unternehmen berichtet:

| Firmenname / Sitz | Geschäftsjahr | Anteilshöhe | Jahresergebnis | Eigenkapital |
|---|---------------|-------------|-----------------|-----------------|
| D+S Consulting und Management GmbH, Waltrop | 2020 | 100,00% | -13.998,25 Euro | 209.742,39 Euro |
| Dentagen Technologie GmbH, Waltrop | 2020 | 100,00% | -33.032,75 Euro | 33.032,75 Euro |

Die Ergebnismrücklagen haben sich wie folgt entwickelt:

| | Gesetzliche Rücklagen | | Andere Ergebnisrücklagen | | | |
|--|-----------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
| Anfangsbestand | 436.000,00 | 401.000,00 | 606.000,00 | 552.000,00 | 1.042.000,00 | 953.000,00 |
| Einstellungen aus dem Bilanzgewinn Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entnahmen für Bilanzverlust Vorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Einstellungen aus dem Jahresüberschuss Geschäftsjahr | 28.000,00 | 35.000,00 | 47.000,00 | 54.000,00 | 75.000,00 | 89.000,00 |
| Endbestand | 464.000,00 | 436.000,00 | 653.000,00 | 606.000,00 | 1.117.000,00 | 1.042.000,00 |

Angaben zu Verbindlichkeiten und Restlaufzeit

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 2.566.306,22 Euro (Vorjahr: 2.046.613,40 Euro).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 3.388.277,35 (Vorjahr: Euro 3.565.188,88).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 4.264.927,10.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden:

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitute (ohne KKT) sind durch Grundschulden gesichert.

Zu dem Bilanzgewinn in Höhe von 200.443,37 Euro werden folgende Erläuterungen gegeben:

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|
| 1. Gewinnvortrag | 251.528,07 | 296.443,76 |
| 2. Jahresüberschuss | 23.915,30 | 44.084,31 |
| 3. Einstellungen in Rücklagen | <u>75.000,00</u> | <u>89.000,00</u> |
| Bilanzgewinn | 200.443,37 | 251.528,07 |

Ergänzende handelsrechtliche Angabepflichten für GenossenschaftenMitgliederbewegungen, Geschäftsguthaben und Haftsummen

| | | Zahl der Mitglieder | Anzahl der Geschäftsanteile | Geschäftsanteile nominal |
|--------|------|--------------------------------|--|---------------------------------|
| Anfang | 2020 | 829 | 4.190 | 1.047.500,00 |
| Zugang | 2020 | 23 | 115 | 28.750,00 |
| Abgang | 2020 | 43 | 215 | 53.750,00 |
| Ende | 2020 | 809 | 4.090 | 1.022.500,00 |

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr vermindert 7.068,27 Euro

Die Haftsummen haben sich im Geschäftsjahr vermindert/vermehrt 0,00 Euro

Höhe des Geschäftsanteils 250,00 Euro

Höhe der Haftsumme 0,00 Euro

Prüfungsverband

Name und Anschrift des zuständigen Prüfungsverbandes der Genossenschaft ist:

Genossenschaftsverband -Verband der Regionen e. V.
-Verwaltungssitz Düsseldorf
Peter-Müller-Straße 26
40468 Düsseldorf

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 23.915,30 Euro unter Einbeziehung des Gewinnvortrages in Höhe von 251.528,07 Euro nach dem im Jahresabschluss mit 75.000,00 Euro ausgewiesenen Einstellungen in Rücklagen (Bilanzgewinn) wie folgt zu verwenden.

Vortrag auf neue Rechnung 200.443,37 Euro

Waltrop, den 05.10.2021

Vorstand

Vorstand

Feststellung des Jahresabschlusses

Dieser Jahresabschluss wird gem. § 48 GenG in der Generalversammlung am 05.10.2021 festgestellt.

Bericht des Aufsichtsrates

Der Aufsichtsrat hat den Jahresabschluss und den Vorschlag über die Ergebnisverwendung geprüft, für in Ordnung befunden und befürwortet den Vorschlag des Vorstandes. Der Vorschlag entspricht den Vorschriften der Satzung.

Waltrop, den 05.10.2021

Mitglied des
Aufsichtsrates

Mitglied des
Aufsichtsrates

Mitglied des
Aufsichtsrates

Mitglied des
Aufsichtsrates

Bescheinigung**Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der DENTAGEN Wirtschaftsverbund eG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Köln, den 05.10.2021

ETL ADVISA GmbH
Steuerberatungsgesellschaft