

Konzernabschluss

- 23 Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnung
- 24 Konzern-Bilanz der eG
- 26 Entwicklung des Konzern-Anlagevermögens
- 28 Kapitalflussrechnung Konzern
- 29 Eigenkapital Konzern

Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2023

in T€		2023	2022
1. Umsatzerlöse	*15	232.128	240.812
2. Sonstige betriebliche Erträge	*16	966	787
3. Materialaufwand	*17		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-145.172	-152.029
b) Aufwand Zentralregulierung	*18	-21.169	-20.468
c) Marketingaufwand, Dienstleistungen		-1.152	-1.162
d) e-commerce Aufwand		-562	-313
Rohergebnis		65.040	67.629
4. Personalaufwand	*19		
a) Löhne und Gehälter		-24.635	-24.353
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersvorsorge: 871 T€ (Vorjahr 541 T€)		-5.405	-4.890
5. Abschreibungen	*20		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-5.220	-5.106
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	*21	-27.427	-29.874
7. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben davon verbundene Unternehmen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)		0	10
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		6	18
9. Zinsen und ähnliche Erträge davon verbundene Unternehmen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)	*23	61	0
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	*22	-400	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon verbundene Unternehmen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)	*23	-508	-574
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon für latente Steuern 0 T€ (Vorjahr 0 T€)		-582	-1.227
13. Ergebnis nach Steuern		930	1.633
14. Sonstige Steuern		-157	-155
15. Jahresüberschuss		773	1.478
16. Entnahme aus Rücklagen		0	0
17. Einstellung in Rücklagen		-162	-322
18. Bilanzgewinn		611	1.156

* Die Zahlen verweisen auf die entsprechenden Erklärungen im Anhang. Dies gilt auch für die nachfolgenden Tabellen.

Konzern-Bilanz der eG

Aktivseite in T€	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	162	809
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	953	1.386
3. Geschäfts- oder Firmenwert	532	665
4. Geleistete Anzahlungen	2.604	156
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	17.352	15.897
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	17.686	19.572
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	213	1.938
III. Finanzanlagen	*1	
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	508	508
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0
3. Beteiligungen	121	121
4. Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	20	11
Anlagevermögen gesamt	40.151	41.066
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	*2	
1. Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	543	903
2. Unfertige Erzeugnisse	43	36
3. Waren	25.372	28.417
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Zentralregulierung	*3 20.786	30.580
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	*4 3.267	3.349
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	*5 39	54
4. sonstige Vermögensgegenstände	*6 9.326	8.775
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	146	85
Umlaufvermögen gesamt	59.523	72.200
C. Rechnungsabgrenzungsposten	344	303
Summe aller Aktiven	100.018	113.569

Passivseite in T€	31.12.2023	31.12.2022
A. Eigenkapital		
I. Geschäftsguthaben *7		
1. Der verbleibenden Mitglieder	22.509	22.496
2. Der ausscheidenden Mitglieder	520	289
3. Aus gekündigten Geschäftsanteilen	540	115
II. Kapitalrücklage *8	180	176
III. Ergebnisrücklagen *9		
1. gesetzliche Rücklage davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt 0 T€ (Vorjahr 0 T€) davon aus Jahresüberschuss GJ eingestellt 81 T€ (Vorjahr 161 T€)	2.302	2.221
2. andere Ergebnisrücklagen davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt 1.156 T€ (Vorjahr 1.461 T€) davon aus Jahresüberschuss GJ eingestellt 81 T€ (Vorjahr 161 T€) davon für das GJ entnommen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)	14.255	13.018
IV. Bilanzgewinn		
1. Jahresüberschuss	773	1.478
2. Einstellung in Rücklagen / Entnahme Rücklagen	-162	-322
Bilanzgewinn	611	1.156
Eigenkapital gesamt	40.918	39.472
B. Rückstellungen *10		
1. Rückst. für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.005	6.952
2. Steuerrückstellungen	46	478
3. Sonstige Rückstellungen	4.353	5.127
Rückstellungen gesamt	11.403	12.557
C. Verbindlichkeiten *13		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.172	29.681
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	35	573
3. Verbindlichkeiten aus Zentralregulierung	13.473	17.647
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.261	4.952
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2	1
6. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern 2.392 T€ (Vorjahr 2.018 T€) davon im Rahmen der soz. Sicherheit 0 T€ (Vorjahr 0 T€)	9.715	8.687
	*14	
Verbindlichkeiten gesamt	47.657	61.540
D. Rechnungsabgrenzungsposten	40	0
Summe aller Passiven	100.018	113.569

Entwicklung des Konzern-Anlagevermögens

Gesamtsumme nach Konsolidierung in T€	historische Anschaffungs- Kosten 01.01.2023	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuchungen 2023
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	9.875	0	0	0
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.823	5	0	47
3. Geschäfts- oder Firmenwert	1.331	0	0	0
4. Anzahlungen	156	2.495	0	-47
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände	25.185	2.500	0	0
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke , grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	25.078	369	0	2.113
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.059	1.048	316	0
3. Geleistete Anzahlungen	1.938	388	0	-2.113
Zwischensumme Sachanlagen	72.076	1.805	316	0
Zwischensumme I. u. II.	97.261	4.305	316	0
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	508	0	0	0
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	400	0	0
3. Beteiligungen	222	0	100	0
4. Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	11	10	0	0
Zwischensumme Finanzanlagen	740	410	100	0
Anlagevermögen gesamt	98.001	4.714	416	0

historische Anschaffungs- Kosten 31.12.2023	Abschrei- bungen kumuliert 01.01.2023	Abschrei- bungen Zugänge 2023	Abschrei- bungen Abgänge 2023	Abschrei- bungen kumuliert 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2022
9.875	9.065	647	0	9.713	162	809
13.875	12.436	486	0	12.923	953	1.386
1.331	665	133	0	799	532	665
2.604	0	0	0	0	2.604	156
27.685	22.167	1.267	0	23.434	4.251	3.018
27.560	9.181	1.027	0	10.208	17.352	15.897
45.792	25.487	2.926	307	28.106	17.686	19.572
213	0	0	0	0	213	1.938
73.565	34.668	3.953	307	38.314	35.251	37.408
101.250	56.835	5.220	307	61.748	39.502	40.426
508	0	0	0	0	508	508
400	0	400	0	400	0	0
121	100	0	100	0	121	121
20	0	0	0	0	20	11
1.050	100	400	100	400	650	640
102.300	56.935	5.620	407	62.148	40.151	41.066

Kapitalflussrechnung Konzern

Soennecken-Konzern		
in T€	2023 Dezember kum.	2022 Dezember kum.
1. Periodenergebnis	773	1.478
2. Bonifikationen*	8.536	8.382
3. Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens (+)	5.620	5.106
4. Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-811	1.508
5. Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-6	-18
6. Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	12.703	-6.338
7. Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.461	-2.652
8. Gewinne (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-66	-10
9. Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	447	574
10. Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	-10
11. Ertragssteueraufwand (+) / - ertrag (-)	582	1.227
12. Ertragssteuerzahlungen (-)	-1.014	-1.543
13. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	24.301	7.704
14. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)		
15. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	-2.500	-988
16. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	75	68
17. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-1.805	-2.725
18. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0
19. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	-410	0
20. Erhaltene Zinsen (+)	61	0
21. Erhaltene Dividenden (+)	0	10
22. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-4.578	-3.636
23. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung von Mitgliedern (+)	1.077	918
24. Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Mitglieder (-)	-404	-624
25. Gezahlte Bonifikationen an Mitglieder (-)*	-8.408	-6.640
26. Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	5.500
27. Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-6.066	-6.663
28. Gezahlte Zinsen (-)	-419	-402
29. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-14.221	-7.912
30. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	5.503	-3.843
31. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-5.552	-1.709
32. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-49	-5.552
Zusammensetzung Finanzmittelfonds am Ende der Periode:		
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	146	85
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten -18.172 T€ (Vorjahr -29.681 T€)		
davon kurzfristige Verbindlichkeiten	-195	-5.637
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-49	-5.552

* Die Kapitalflussrechnung wurde nach den Vorgaben des DRS 21 erstellt und um unternehmensspezifische Merkmale modifiziert.

Eigenkapitalspiegel

in T€	Geschäftsguthaben			
	verbleibender Mitglieder	ausscheidender Mitglieder	gekündigter Geschäftsanteile	Summe
Stand 31.12.2021	21.987	495	129	22.611
Ein-/Auszahlungen Geschäftsguthaben	913	-495	-129	289
Umbuchung Geschäftsguthaben	-404	289	115	0
Einstellung in Rücklagen/Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0
Konzernjahresüberschuss	0	0	0	0
Stand 31.12.2022	22.496	289	115	22.900
Ein-/Auszahlungen Geschäftsguthaben	1.073	-289	-115	669
Umbuchung Geschäftsguthaben	-1.060	520	540	0
Einstellung in Rücklagen/Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0
Konzernjahresüberschuss	0	0	0	0
Stand 31.12.2023	22.509	520	540	23.569

in T€	Kapitalrücklage	Ergebnisrücklagen			Konzernbilanzgewinn	Summe
		gesetzliche Rücklage	andere Ergebnisrücklagen	Summe		
Stand 31.12.2021	172	2.060	11.397	13.457	1.461	37.700
Ein-/Auszahlungen Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	289
Umbuchung Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	0
Einstellung in Rücklagen/Entnahme aus Rücklagen	4	161	1.621	1.782	-1.782	4
Konzernjahresüberschuss	0	0	0	0	1.478	1.478
Stand 31.12.2022	176	2.221	13.018	15.239	1.156	39.472
Ein-/Auszahlungen Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	669
Umbuchung Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	0
Einstellung in Rücklagen/Entnahme aus Rücklagen	4	81	1.237	1.318	-1.318	4
Konzernjahresüberschuss	0	0	0	0	773	773
Stand 31.12.2023	180	2.302	14.255	16.557	611	40.918