

Konzernabschluss

- 25 Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnung
- 26 Konzern-Bilanz der eG
- 28 Entwicklung des Konzern-Anlagevermögens
- 30 Kapitalflussrechnung Konzern
- 31 Eigenkapital Konzern

Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnung

für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2024

in T€		2024	2023
1. Umsatzerlöse	*16	246.360	232.128
2. Sonstige betriebliche Erträge	*17	1.109	966
3. Materialaufwand	*18		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-156.698	-145.172
b) Aufwand für bezogene Leistungen		-540	0
c) Aufwand Zentralregulierung	*19	-20.745	-21.169
d) Aufwand Marketing, Dienstleistungen		-926	-1.152
e) Aufwand E-Commerce		-694	-562
Rohergebnis		67.866	65.040
4. Personalaufwand	*20		
a) Löhne und Gehälter		-25.685	-24.635
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersvorsorge: 356 T€ (Vorjahr 871 T€)		-5.060	-5.405
5. Abschreibungen	*21		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-5.592	-5.220
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	*22	-29.143	-27.427
7. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben davon verbundene Unternehmen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)		0	0
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		22	6
9. Zinsen und ähnliche Erträge davon verbundene Unternehmen 22 T€ (Vorjahr 0 T€)	*24	124	61
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	*23	-151	-400
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon verbundene Unternehmen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)	*24	-603	-508
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon latente Steuern 0 T€ (Vorjahr 0 T€)		-161	-582
13. Ergebnis nach Steuern		1.619	930
14. Sonstige Steuern		-155	-157
15. Jahresüberschuss		1.464	773
16. Einstellung in Rücklagen		-340	-162
17. Bilanzgewinn		1.125	611

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

Konzern-Bilanz der eG

Aktivseite in T€	31.12.2024	31.12.2023
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0	162
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.311	953
3. Geschäfts- oder Firmenwert	2.738	532
4. Geleistete Anzahlungen	4.358	2.604
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	16.351	17.352
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.946	17.686
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	609	213
III. Finanzanlagen	*1	
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	358	508
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	100	0
3. Beteiligungen	121	121
4. Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	29	20
Anlagevermögen gesamt	43.922	40.151
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	*2	
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	452	543
2. Unfertige Erzeugnisse	24	43
3. Waren	25.558	25.372
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Zentralregulierung	*3 19.440	20.786
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	*4 6.779	3.267
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	*5 84	39
4. Sonstige Vermögensgegenstände	*6 7.649	9.326
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.629	146
Umlaufvermögen gesamt	61.616	59.523
C. Rechnungsabgrenzungsposten	358	344
Summe aller Aktiven	105.895	100.018

Passivseite in T€	31.12.2024	31.12.2023
A. Eigenkapital		
I. Geschäftsguthaben *7		
1. der verbleibenden Mitglieder	23.010	22.509
2. der ausscheidenden Mitglieder	515	520
3. aus gekündigten Geschäftsanteilen	103	540
Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile 1.363 T€		
II. Kapitalrücklagen *8	183	180
III. Ergebnisrücklagen *9		
1. Gesetzliche Rücklage davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt 0 T€ (Vorjahr 0 T€) davon aus Jahresüberschuss GJ eingestellt 168 T€ (Vorjahr 81 T€)	2.469	2.302
2. Andere Ergebnisrücklagen davon aus Bilanzgewinn Vorjahr eingestellt 611 T€ (Vorjahr 1.156 T€) davon aus Jahresüberschuss GJ eingestellt 172 T€ (Vorjahr 81 T€) davon für das GJ entnommen 0 T€ (Vorjahr 0 T€)	15.038	14.255
IV. Bilanzgewinn		
1. Jahresüberschuss	1.464	773
2. Einstellung in Rücklagen / Entnahme Rücklagen	-340	-162
Bilanzgewinn	1.125	611
Eigenkapital gesamt	42.443	40.918
B. Rückstellungen *10		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.677	7.005
2. Steuerrückstellungen	85	46
3. Sonstige Rückstellungen	5.227	4.353
Rückstellungen gesamt	11.988	11.403
C. Verbindlichkeiten *13		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.415	18.172
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	497	35
3. Verbindlichkeiten aus Zentralregulierung	14.814	13.473
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.576	6.261
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2	2
6. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern 2.452 T€ (Vorjahr 2.392 T€) davon im Rahmen der soz. Sicherheit 2 T€ (Vorjahr 0 T€)	9.085	9.715
	*14	
Verbindlichkeiten gesamt	51.390	47.657
D. Rechnungsabgrenzungsposten	74	40
Summe aller Passiven	105.895	100.018

Entwicklung des Konzern-Anlagevermögens

	historische Anschaffungs- Kosten 01.01.2024	Zugänge aus Konsolidie- rungskreis- änderungen 01.04.24	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbu- chungen 2024
Gesamtsumme nach Konsolidierung in T€					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	9.875	0	0	0	0
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.875	720	838	157	1.710
3. Geschäfts- oder Firmenwert	1.331	2.393	1.170	0	0
4. Anzahlungen	2.604	0	3.465	0	-1.710
Zwischensumme immaterielle Vermögensgegenstände	27.685	3.113	5.472	157	0
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	27.560	0	56	1	0
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.792	187	960	226	213
3. Geleistete Anzahlungen	213	0	609	0	-213
Zwischensumme Sachanlagen	73.565	187	1.625	227	0
Zwischensumme I. und II.	101.250	3.300	7.097	384	0
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	508	0	1	0	0
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	400	0	100	0	0
3. Beteiligungen	121	0	0	0	0
4. Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	20	0	9	0	0
Zwischensumme Finanzanlagen	1.050	0	110	0	0
Anlagevermögen gesamt	102.300	3.300	7.206	384	0

Im Rahmen der Erstkonsolidierung der Erstling GmbH wurden folgende Buchwerte zum 01.04.2024 mit in den Konzernabschluss einbezogen:

Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	445
Geschäfts- oder Firmenwert	1.755
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	111

historische Anschaffungs- Kosten 31.12.2024	Abschrei- bungen kumuliert 01.01.2024	Abschrei- bungen Zugänge aus Konsolidie- rungskreis- änderungen 01.04.24	Abschrei- bungen Zugänge 2024	Abschrei- bungen Abgänge 2024	Abschrei- bungen kumuliert 31.12.2024	Rest- buchwert 31.12.2024	Rest- buchwert 31.12.2023
9.875	9.713	0	162	0	9.875	0	162
16.987	12.923	275	635	157	13.676	3.311	953
4.894	799	639	719	0	2.156	2.738	532
4.358	0	0	0	0	0	4.358	2.604
36.114	23.434	913	1.516	157	25.707	10.407	4.251
27.615	10.208	0	1.055	0	11.264	16.351	17.352
46.926	28.107	76	3.020	222	30.980	15.946	17.686
609	0	0	0	0	0	609	213
75.150	38.315	76	4.075	222	42.243	32.906	35.251
111.264	61.749	989	5.592	379	67.950	43.314	39.502
509	0	0	151	0	151	358	508
500	400	0	0	0	400	100	0
121	0	0	0	0	0	121	121
29	0	0	0	0	0	29	20
1.159	400	0	151	0	551	608	650
112.423	62.149	989	5.743	379	68.501	43.922	40.151

Kapitalflussrechnung Konzern

		Soennecken-Konzern	
in T€		2024	2023
		Dezember kum.	Dezember kum.
1.	Periodenergebnis	1.464	773
2.	Bonifikationen*	8.244	8.536
3.	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens (+)	5.743	5.620
4.	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	305	-811
5.	Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-22	-6
6.	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.658	12.703
7.	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.888	-2.461
8.	Gewinne (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-35	-66
9.	Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	478	447
10.	Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0
11.	Ertragssteueraufwand (+) / -ertrag (-)	161	582
12.	Ertragssteuerzahlungen (-)	-122	-1.014
13.	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	19.762	24.301
14.	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	-4.302	-2.500
15.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	39	75
16.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-1.625	-1.805
17.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	0	0
18.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	-110	-410
19.	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis (-)	-2.953	0
20.	Auszahlungen (-) Zugänge zum Konsolidierungskreis	0	0
21.	Erhaltene Zinsen (+)	124	61
22.	Erhaltene Dividenden (+)	0	0
23.	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-8.826	-4.578
24.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung von Mitgliedern (+)	1.121	1.077
25.	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Mitglieder (-)	-1.060	-404
26.	Gezahlte Bonifikationen an Mitglieder (-)*	-8.508	-8.408
27.	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	5.750	0
28.	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	-6.063	-6.066
29.	Gezahlte Zinsen (-)	-498	-419
30.	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-9.257	-14.221
31.	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	1.678	5.503
32.	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-49	-5.552
33.	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.629	-49
Zusammensetzung Finanzmittelfonds am Ende der Periode			
	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.629	146
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten -18.415 T€ (Vorjahr -18.172 T€)		
	davon kurzfristige Verbindlichkeiten	0	-195
	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.629	-49

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

Eigenkapitalspiegel

Geschäftsguthaben

in T€	Geschäftsguthaben			Summe
	verbleibender Mitglieder	ausscheidender Mitglieder	gekündigter Geschäftsanteile	
Stand 31.12.2022	22.496	289	115	22.900
Einzahlungen Geschäftsguthaben	0	- 289	- 115	-404
Auszahlungen Geschäftsguthaben	1.073	0	0	1.073
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
Einzahlungen Geschäftsguthaben	0	-520	-540	-1.060
Auszahlungen Geschäftsguthaben	1.119	0	0	1.119
Umbuchung Geschäftsguthaben	-618	515	103	0
Einstellung in Rücklagen / Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0
Änderungen des Konsolidierungskreises	0	0	0	0
Konzernjahresüberschuss	0	0	0	0
Stand 31.12.2024	23.010	515	103	23.628

in T€	Ergebnisrücklagen				Konzern-eigenkapitel	
	Kapital-rücklage	gesetz-liche Rücklage	andere Ergebnis-rücklagen	Summe	Konzern-bilanz-gewinn	Summe
Stand 31.12.2022	176	2.221	13.018	15.239	1.156	39.472
Einzahlungen Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	-404
Auszahlungen Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	1.073
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
Einzahlungen Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	-1.060
Auszahlungen Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	1.119
Umbuchung Geschäftsguthaben	0	0	0	0	0	0
Einstellung in Rücklagen / Entnahme aus Rücklagen	2	168	783	951	-951	2
Änderungen des Konsolidierungskreises	0	0	0	0	0	0
Konzernjahresüberschuss	0	0	0	0	1.464	1.464
Stand 31.12.2024	183	2.469	15.038	17.508	1.125	42.443