

Aktiengesellschaft für Steinindustrie, Neuwied
Amtsgericht Montabaur, HRB 10026
Anhang für das Geschäftsjahr 2023

I. Angaben zum Jahresabschluss

A. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches sowie der ergänzenden Bestimmungen des Aktiengesetzes erstellt. Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach den Vorschriften §§ 266 ff. HGB.

Die Bilanz wird unter teilweiser Ergebnisverwendung erstellt.

Soweit für Pflichtangaben Wahlrechte bestehen, diese in der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang darzustellen, sind diese aus Gründen der Übersichtlichkeit im Anhang dargestellt.

Die Ausweisstetigkeit wurde gewahrt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungswahlrechte werden nicht in Anspruch genommen.

Die Bewertungsmethoden werden unverändert zum Vorjahr angewandt.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen aktiviert. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der linearen Methode vorgenommen. Die Abschreibungen auf Bodenschätze erfolgen auf Basis der Entnahmemengen im Verhältnis zur erwarteten Gesamtmenge eines Vorkommens.

Finanzanlagen

Die Bewertung des Finanzanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungskosten. Wertminderungen wird durch angemessene Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Vorräte

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Handelswaren werden zu Anschaffungspreisen einschließlich Nebenkosten abzüglich Preisnachlässen bewertet, die unter Beachtung des Niederstwertprinzips nicht über den Wiederbeschaffungskosten am Bilanzstichtag liegen.

Die Bewertung der fertigen und unfertigen Erzeugnisse erfolgt retrograd, ausgehend von den erzielbaren Verkaufspreisen, die je Produktgruppe um die noch anfallenden Betriebs-, Verwaltungs- und Vertriebskosten sowie den Gewinnaufschlag gekürzt werden.

Forderungen und sonstige Aktiva

Die Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nennwert. Dem allgemeinen Kreditrisiko sowie dem internen Zinsverlust wird durch eine Pauschalwertberichtigung des um die einzelwertberichtigten Forderungen bereinigten Nettoforderungsbestandes, zweifelhaften Forderungen wird durch angemessene Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln wird mit Nominalwerten bewertet.

Der Ansatz der sonstigen Aktiva erfolgt zu Nennwerten.

Rückstellungen

Die Rückstellungen werden mit den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträgen angesetzt. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden erwartete Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt. Diese Rückstellungen werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Summe der Bruttowerte (kumulierte Anschaffungs- und Herstellungskosten) und der kumulierten Abschreibungen je Anlageposten sowie die Zugänge und Abgänge des Berichtsjahres ergeben sich aus dem Anlagenspiegel (ebenso sind dem Anlagenspiegel die Abschreibungen des Geschäftsjahres zu entnehmen).

Aktiengesellschaft für Steinindustrie, Neuwied

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023

	BRUTTOWERTE				ABSCHREIBUNGEN				BUCHWERTE	
	1.1.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2023 EUR	1.1.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE										
Entgeltlich erworbene Rechte und Werte	207.427,65	16.276,50	70.188,90	153.515,25	187.916,62	13.677,00	64.423,37	137.170,25	16.345,00	19.511,03
II. SACHANLAGEN										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.242.108,74	146.076,59	108.832,06	5.279.353,27	2.338.182,43	62.435,00	39.999,16	2.360.618,27	2.918.735,00	2.903.926,31
2. Bodenschätze auf eigenen und fremden Grundstücken	5.789.292,65	254.103,71	0,00	6.043.396,36	2.297.374,10	142.721,68	0,00	2.440.095,78	3.603.300,58	3.491.918,55
3. Technische Anlagen und Maschinen	13.054.775,39	102.886,37	50.635,79	13.107.025,97	11.315.472,96	561.527,37	50.635,28	11.826.365,05	1.280.660,92	1.739.302,43
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.569.744,62	100.570,54	104.462,41	3.565.852,75	2.926.225,77	145.114,54	77.497,86	2.993.842,45	572.010,30	643.518,85
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>212.840,94</u>	<u>609.474,25</u>	<u>63.863,13</u>	<u>758.452,06</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>758.452,06</u>	<u>212.840,94</u>
	27.868.762,34	1.213.111,46	327.793,39	28.754.080,41	18.877.255,26	911.798,59	168.132,30	19.620.921,55	9.133.158,86	8.991.507,08
III. FINANZANLAGEN										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	198.749,90	0,00	0,00	198.749,90	126.043,01	0,00	0,00	126.043,01	72.706,89	72.706,89
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	762.660,00	0,00	190.790,00	571.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571.870,00	762.660,00
3. Beteiligungen	<u>352,79</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>352,79</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>352,79</u>	<u>352,79</u>
	961.762,69	0,00	190.790,00	770.972,69	126.043,01	0,00	0,00	126.043,01	644.929,68	835.719,68
	<u>29.037.952,68</u>	<u>1.229.387,96</u>	<u>588.772,29</u>	<u>29.678.568,35</u>	<u>19.191.214,89</u>	<u>925.475,59</u>	<u>232.555,67</u>	<u>19.884.134,81</u>	<u>9.794.433,54</u>	<u>9.846.737,79</u>

Anteilsbesitz

Gesellschaft	Anteil am	Eigenkapital	Ergebnis des
	Kapital		letzten
	%	TEUR	Geschäftsjahres
			TEUR
HKP - Stein & Erden Recycling GmbH, Neuwied*	100,00	26	-292
Trass- und Bimswerk Herfeldt GmbH, Neuwied	100,00	17	-1
Vulconnect GmbH, Neuwied*	100,00	45	275
Steinag B.V. Heteren, Niederlande	52,00	-44	-38

* Mit der HKP - Stein & Erden Recycling GmbH, Neuwied, und der Vulconnect GmbH, Neuwied, besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen resultieren im Wesentlichen aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr sowie Ergebnis- und Steuerabrechnungen.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind in den sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von TEUR 74 (Vorjahr: TEUR 89) enthalten.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Von dem Guthaben bei Kreditinstituten ist ein Betrag in Höhe von TEUR 103 für Rekultivierungsmaßnahmen verpfändet.

Eigenkapital

Das Grundkapital beträgt EUR 2.000.000,00 und ist in 30.000 Stückaktien eingeteilt.

Die Gesellschaft besitzt keine eigenen Aktien.

Vorstand und Aufsichtsrat schlagen vor, den Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

	<u>EUR</u>
Jahresüberschuss	102.516,59
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	3.178,56
Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen	<u>-51.000,00</u>
Bilanzgewinn/Vortrag auf neue Rechnung	<u><u>54.695,15</u></u>

Die anderen Gewinnrücklagen haben sich im Geschäftsjahr 2023 wie folgt entwickelt:

	<u>EUR</u>
Andere Gewinnrücklagen Stand 1. Januar 2023	4.611.000,00
Einstellung in andere Gewinnrücklagen durch die Hauptversammlung	440.000,00
Einstellung in andere Gewinnrücklagen durch den Vorstand und den Aufsichtsrat	<u>51.000,00</u>
Andere Gewinnrücklagen Stand 31. Dezember 2023	<u><u>5.102.000,00</u></u>

Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind im Wesentlichen Rekultivierungskosten in Höhe von TEUR 3.811 (Vorjahr: TEUR 3.324) sowie Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 139 (Vorjahr: TEUR 123) enthalten.

Die Ermittlung der Rekultivierungsrückstellungen erfolgt unter Zugrundelegung eines Rechnungszinsfußes von 1,18 % und eines erwarteten Kostensteigerungstrends von 3,5 %.

Die ausgewiesenen Buchwerte zum Bilanzstichtag entsprechen den ermittelten notwendigen Erfüllungsbeträgen der Rückstellungen.

Verbindlichkeiten

mit einer Restlaufzeit von

Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag	bis zu einem Jahr	mehr als einem Jahr	davon mehr als fünf Jahren
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Verbindlichkeiten gegen- über Kreditinstituten (Vorjahr)	2.242 (2.106)	1.076 (529)	1.166 (1.577)	748 (740)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	674 (466)	674 (466)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegen- über verbundenen Unternehmen (Vorjahr)	4 (5)	4 (5)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	205 (400)	205 (400)	0 (0)	0 (0)
Summe (Vorjahr)	3.125 (2.977)	1.959 (1.400)	1.166 (1.577)	748 (740)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in voller Höhe durch Grundpfandrechte, Sicherungsübereignung der Vorräte und Globalzession der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen besichert.

II. Sonstige Angaben

A. Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen im Geschäftsjahr

Art Aufwand	TEUR
Pachtverträge	186
Leasingverträge	91

Die Laufzeiten sind unbestimmt.

B. Organe

Vorstand: Cornelius Kirsche, M.A. International Management,
Wolfgang Pitzen, Rechtsanwalt.

Aufsichtsrat: Erwin Hassel, Kaufmann, Vorsitzender,
Maren Hassel-Kirsche, Kauffrau, stellvertretende
Vorsitzende,
Christel Lenz, selbstständige Kauffrau,
Monika Steines, kaufmännische Angestellte,
Ralf Wagner, Stahlbauschlosser.

Die in § 285 Nr. 9 HGB verlangten Angaben über die Gesamtbezüge des Vorstandes sind unter Anwendung von § 286 Abs. 4 HGB unterblieben. Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen im Geschäftsjahr TEUR 26.

Kredite an ein Mitglied der o.g. Organe:

	Stand 1.1.2023	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2023
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Vorstand	96.179,55	0,00	11.545,56	84.633,99

Darlehensbetrag: 100.000,00 €
Zinssatz: 0,50 %
Laufzeit: März 2033
Tilgung pro Monat: 1.000,00 €
Sicherheit: keine

C. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Kaufm./techn. Angestellte	20
Gewerbliche Arbeitnehmer	<u>50</u>
	<u><u>70</u></u>

Neuwied, 17. Juni 2024

gez. Wolfgang Pitzen
Vorstand

gez. Cornelius Kirsche
Vorstand