

**Aktiengesellschaft für Steinindustrie, Neuwied**

**Amtsgericht Montabaur, HRB 10026**

**Anhang für das Geschäftsjahr 2025**

**I. Angaben zum Jahresabschluss**

**A. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 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 Preisnachlasse 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 2025

	BRUTTOWERTE				ABSCHREIBUNGEN				BUCHWERTE		
	1.1.2025 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2025 EUR	1.1.2025 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
<b>IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>											
Entgeltlich erworbene Rechte und Werte	<b>251.156,10</b>	<b>1.980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.480,20</b>	<b>187.655,90</b>	<b>176.895,10</b>	<b>41.568,00</b>	<b>65.478,20</b>	<b>152.984,90</b>	<b>34.671,00</b>	<b>74.261,00</b>
<b>SACHANLAGEN</b>											
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.317.354,38	3.950.470,90	2.927.101,05	0,00	12.194.926,33	2.422.376,27	69.874,75	0,00	2.492.251,02	9.702.675,31	2.894.978,11
Bodenschätze auf eigenen und fremden Grundstücken	6.116.102,60	239.162,16	0,00	0,00	6.355.264,76	2.754.035,60	365.829,16	0,00	3.119.864,76	3.235.400,00	3.362.067,00
Technische Anlagen und Maschinen	12.473.051,68	392.564,85	17.916,15	0,00	12.883.532,68	11.476.901,76	325.263,00	0,00	11.802.164,76	1.081.367,92	996.149,92
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.858.503,66	938.291,79	3.710,80	62.717,57	4.737.788,68	3.129.307,36	166.674,46	61.700,40	3.234.281,42	1.503.507,26	729.196,30
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.966.913,31	0,00	-2.948.728,00	0,00	18.185,31	0,00	0,00	0,00	0,00	18.185,31	2.966.913,31
	<b>30.731.925,63</b>	<b>5.520.489,70</b>	<b>0,00</b>	<b>62.717,57</b>	<b>36.189.697,76</b>	<b>19.782.620,99</b>	<b>927.641,37</b>	<b>61.700,40</b>	<b>20.648.561,96</b>	<b>15.541.135,80</b>	<b>10.949.304,64</b>
<b>FINANZANLAGEN</b>											
Anteile an verbundenen Unternehmen	198.479,90	25.000,00	0,00	0,00	223.479,90	126.043,01	0,00	0,00	126.043,01	97.436,89	72.436,89
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	383.507,00	0,00	0,00	152.790,00	230.717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.717,00	383.507,00
Beteiligungen	352,79	0,00	0,00	0,00	352,79	0,00	0,00	0,00	0,00	352,79	352,79
	<b>582.339,69</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152.790,00</b>	<b>454.549,69</b>	<b>126.043,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.043,01</b>	<b>328.506,68</b>	<b>456.296,68</b>
	<b>31.565.421,42</b>	<b>5.547.469,70</b>	<b>0,00</b>	<b>280.987,77</b>	<b>36.831.903,35</b>	<b>20.085.559,10</b>	<b>969.209,37</b>	<b>127.178,60</b>	<b>20.927.589,87</b>	<b>15.904.313,48</b>	<b>11.479.862,32</b>

## Anteilsbesitz

Gesellschaft	Anteil am Kapital %	Eigenkapital TEUR	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres TEUR
HKP Rohstoffe GmbH, Neuwied (vormals: HKP - Stein & Erden Recycling GmbH)*	100,00	26	6
Lassliefern GmbH, Neuwied (vormals: Trass- und Bimswerk Herfeldt GmbH)	100,00	0	0
Vulconnect GmbH, Neuwied*	100,00	45	367
Steinag B.V. Heteren, Niederlande	50,50	150	16

\* Mit der HKP - Rohstoffe GmbH, Neuwied, und der Vulconnect GmbH, Neuwied, besteht ein Ergebnisabführungsvertrag. Dargestellt ist das Ergebnis vor Ergebnisabführung

## 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 62 (Vorjahr: TEUR 65) enthalten.

## Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Von dem Guthaben bei Kreditinstituten ist ein Betrag in Höhe von TEUR 151 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	536.861,36
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	3.741,34
Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen	<u>-268.400,00</u>
Bilanzgewinn/Vortrag auf neue Rechnung	<u><u>272.202,70</u></u>

Die anderen Gewinnrücklagen haben sich im Geschäftsjahr 2025 wie folgt entwickelt:

	<u>EUR</u>
Andere Gewinnrücklagen Stand 1. Januar 2025	5.285.800,00
Einstellung in andere Gewinnrücklagen durch die Hauptversammlung	132.800,00
Einstellung in andere Gewinnrücklagen durch den Vorstand und den Aufsichtsrat	<u>268.400,00</u>
Andere Gewinnrücklagen Stand 31. Dezember 2025	<u><u>5.687.000,00</u></u>

### **Rückstellungen**

In den sonstigen Rückstellungen sind im Wesentlichen Rekultivierungskosten in Höhe von TEUR 5.005 (Vorjahr: TEUR 3.936) sowie Personalaufwendungen in Höhe von TEUR 92 (Vorjahr: TEUR 127) enthalten.

Die Ermittlung der Rekultivierungsrückstellungen erfolgt unter Zugrundelegung eines Rechnungszinsfußes von 1,87 % und eines erwarteten Kostensteigerungstrends von 3,5 %.

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

## Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag TEUR	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu einem Jahr TEUR	mehr als einem Jahr TEUR	mehr als fünf Jahren TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	6.172 (3.076)	643 (469)	5.529 (2.607)	3.365 (1.452)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	1.489 (996)	1.489 (996)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	237 (198)	237 (198)	0 (0)	0 (0)
Summe (Vorjahr)	7.898 (4.270)	2.369 (1.663)	5.529 (2.607)	3.365 (1.452)

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	167
Leasingverträge	90

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,  
Dr. Sven Benson, Professor,  
Monika Steines, kaufmännische Angestellte,  
Dagmar Berger, kaufmännische Angestellte.

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 1.1.2025	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vorstand	73.030,59	0,00	11.661,50	61.369,09

Darlehensbetrag: EUR 100.000,00

Zinssatz: 0,50 %

Laufzeit: März 2033

Tilgung pro Monat: EUR 1.000,00

Sicherheit: keine

**C. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer**

Kaufm./techn. Angestellte	21
Gewerbliche Arbeitnehmer	47
	<u>68</u>

Neuwied, 5. Juni 2026

gez. Cornelius Kirsche  
Vorstand

gez. Wolfgang Pitzen  
Vorstand