

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ zum 31. Dezember 2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

AKTIVA			PASSIVA		
	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Finanzanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	1.908.464,00	1.908.464,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.731.756,00	1.731.756,00	II. Kapitalrücklage	667.910,70	667.910,70
Summe Anlagevermögen	1.731.756,00	1.731.756,00	III. Bilanzverlust	1.648.325,42	1.555.504,99
B. Umlaufvermögen			Summe Eigenkapital	928.049,28	1.020.869,71
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			B. Rückstellungen		
1. sonstige Vermögensgegenstände	20.423,69	22.951,46	1. sonstige Rückstellungen	17.978,52	16.853,60
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.035,62	2.836,78	C. Verbindlichkeiten		
Summe Umlaufvermögen	22.459,31	25.788,24	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	990,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.619,84	1.250,00	2. sonstige Verbindlichkeiten	809.807,35	720.080,93
	1.755.835,15	1.758.794,24		809.807,35	721.070,93
				1.755.835,15	1.758.794,24

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. sonstige betriebliche Erträge	381,10	16.350,07
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	5.508,00-	5.508,00-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstüt- zung	<u>1.587,60-</u> 7.095,60-	<u>1.631,02-</u> 7.139,02-
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	44.111,77-	128.713,08-
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	83,00	0,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>31.102,72-</u>	<u>27.557,62-</u>
6. Ergebnis nach Steuern	81.845,99-	147.059,65-
7. sonstige Steuern	<u>10.974,44-</u>	<u>0,00</u>
8. Jahresfehlbetrag	92.820,43-	147.059,65-
9. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	<u>1.555.504,99-</u>	<u>1.408.445,34-</u>
10. Bilanzverlust	<u>1.648.325,42-</u>	<u>1.555.504,99-</u>

ANHANG zum 31.12.2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die CGift AG mit Sitz in Hamburg ist beim Handelsregister des Amtsgerichtes Hamburg unter der Nummer HRB 68409 eingetragen und stellt den vorliegenden Jahresabschluss auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie der Satzung auf.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB auf. Nach der Änderung des Unternehmenszwecks zum April 2018 ist die Gesellschaft gemäß § 267a Abs. 3 Nr. 3 HGB jedoch nicht mehr als Kleinstkapitalgesellschaft, sondern § 267 Abs. 1 HGB entsprechend als kleine Kapitalgesellschaft zu klassifizieren und stellt daher einen Anhang auf. Die Gesellschaft gilt auch nicht als kapitalmarktorientiert an einem organisierten Markt i.S.d. § 264d HGB i.V.m. § 2 Abs. 11 WpHG, da ihre Aktien lediglich zum Handel im Freiverkehr der Hamburger Börse zugelassen sind. Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind weitgehend im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Ansatz- und Bewertungsmethoden werden unverändert und stetig auf den vorliegenden Jahresabschluss angewendet.

Die Bewertung wurde unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen.

Von dem Wahlrecht zu Aktivierung selbstgeschaffener immaterieller Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurde Gebrauch gemacht. Die Bewertung erfolgt zu Herstellungskosten, die den bei der Entwicklung anfallenden Aufwendungen entsprechen. Die Bewertung erfolgt zu Vollkosten.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der branchenüblichen Nutzungsdauer und in der steuerlich zulässigen Höhe, linear in Anlehnung an die veröffentlichten Abschreibungstabellen angesetzt.

Die Finanzanlagen wurden grundsätzlich zu Anschaffungskosten angesetzt.

ANHANG zum 31.12.2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert angesetzt.

Die Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nennbetrag angesetzt.

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennwert bilanziert.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Soweit der Posten über mehrere Jahre aufzulösen ist, erfolgt die Auflösung nach der linearen Methode.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Eigenkapital

Die Aktien lauten auf den Inhaber und sind eingeteilt in 1.908.464 nennwertlose Stückaktien. Der auf die einzelne Aktie entfallende rechnerische Anteil am Grundkapital beträgt € 1,00.

genehmigtes Kapital

Der Vorstand ist ermächtigt das Grundkapital bis zum 07. April 2024 durch Ausgabe von bis zu 954.232 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen einmalig oder mehrmals um bis zu insgesamt € 954.232,00 zu erhöhen (genehmigtes Kapital 2021).

Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen berücksichtigen € 15.000,00 für Jahresabschlussprüfungen.

Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Aktionären in Höhe von € 790.543,19 ausgewiesen.

Für eines der Darlehen wurde eine Rangrücktrittserklärung abgegeben.

ANHANG zum 31.12.2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Während des Geschäftsjahres wurde im Unternehmen ein Arbeitnehmer beschäftigt.

Angaben zu Restlaufzeitvermerken der Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Unterschrift des Vorstands

Hamburg, 21. August 2024

Ort, Datum

DocuSigned by:

BA4D5928D45C4D2...

Unterschrift

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der DWK Deutsche Wasserkraft AG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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.

Hamburg, den 21. August 2024

Schwarz Surborg that's consulting
Partnerschaftsgesellschaft mbB



DocuSigned by:

Thomas Schwarz

A2FD4ECD966F4A7...

Th. Schwarz
Steuerberater

Signiert von:

Sebastian Jäger

C98FAC02796E434...

S. Jäger
Steuerberater

ANLAGEN

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
	Anteile an verbundenen Unternehmen		
804 0	Anteile an verbundenen UN, KapG (AV)	1.731.756,00	1.731.756,00
	sonstige Vermögensgegenstände		
3845 0	Umsatzsteuer frühere Jahre	20.423,69	15.824,35
3837 0	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00	13.296,58-
3841 0	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	20.423,69
		0,00	7.127,11
		<u>20.423,69</u>	<u>22.951,46</u>
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1800 0	Bankhaus Neelmeyer # 480 65023 00	2.029,50	2.828,66
1820 0	Bankhaus Neelmeyer # 480 65023 01	6,12	8,12
		<u>2.035,62</u>	<u>2.836,78</u>
	Rechnungsabgrenzungsposten		
1900 0	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.619,84	1.250,00
		<u>1.755.835,15</u>	<u>1.758.794,24</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
	Gezeichnetes Kapital		
2900 0	Gezeichnetes Kapital	1.908.464,00	1.908.464,00
	Kapitalrücklage		
2920 0	Kapitalrücklage	667.910,70	667.910,70
	Bilanzverlust		
	Bilanzverlust	1.648.325,42-	1.555.504,99-
	sonstige Rückstellungen		
3070 0	Sonstige Rückstellungen	2.978,52	1.853,60
3095 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
		17.978,52	16.853,60
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00	990,00
	sonstige Verbindlichkeiten		
3500 1	Kreditkartenabrechnungen	131,77	190,46
3502 0	Sonstige Verbindlichkeiten	6.480,00	0,00
3560 0	Darlehen Cobalt AG v.30.12.15/ Palmaille	752.166,27	683.741,01
3560 1	Darlehen Präzisionsdreherei	38.376,92	35.699,46
3720 0	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>450,00</u>	<u>450,00</u>
		797.604,96	720.080,93
1406 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	1.094,19-	0,00
3841 0	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>13.296,58</u>	<u>0,00</u>
		12.202,39	0,00
		<u>809.807,35</u>	<u>720.080,93</u>
		<u>1.755.835,15</u>	<u>1.758.794,24</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
sonstige betriebliche Erträge			
4852 0	Erlöse Verkäufe Finanzanl. z.T.stfr,BG	0,00	20.000,00
4858 0	Abgänge Finanzanlagen RBW z.T. stf.,BG	0,00	6.120,00-
4930 0	Erträge Auflösung von Rückstellungen	381,10	0,07
4960 0	Periodenfremde Erträge	0,00	2.470,00
		<u>381,10</u>	<u>16.350,07</u>
Löhne und Gehälter			
6035 0	Löhne für Minijobs	5.400,00-	5.400,00-
6036 0	Pauschale Steuer für Minijobber	108,00-	108,00-
		<u>5.508,00-</u>	<u>5.508,00-</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstüt- zung			
6120 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00	49,78-
6171 0	Soziale Abgaben für Minijobber	1.587,60-	1.581,24-
		<u>1.587,60-</u>	<u>1.631,02-</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.754,32-	4.130,41-
6301 0	BaFin	250,00-	250,00-
6303 0	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00	8.500,00-
6310 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	10.133,78-	9.847,40-
6420 0	Beiträge	95,00-	95,00-
6630 0	Repräsentationskosten	370,09-	445,61-
6800 0	Porto	119,34-	124,33-
6805 0	Telefon	917,72-	888,22-
6810 0	Facebook / Google	1.299,91-	875,72-
6815 0	Bürobedarf	302,46-	332,90-
6820 0	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	1.115,00-	990,00-
6822 1	Honorar Vorstand	4.800,00-	4.800,00-
6825 0	Rechts- und Beratungskosten	0,00	64.494,42-
6827 0	Abschluss- und Prüfungskosten	5.000,00-	5.000,00-
6830 0	Buchführungskosten	1.192,52-	1.280,60-
6837 0	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessio- nen	8.710,04-	7.949,55-
6850 0	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00	305,36-
6855 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	116,20-	132,40-
6860 0	Nicht abzieh. VoSt (so betr Aufwand)	0,00	18.249,73-
6871 0	Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw)	2.995,39-	0,00
6875 0	Nicht abziehbare AR-Vergütungen	1.800,00-	0,00
6876 0	Abziehbare Aufsichtsratsvergütung	1.800,00-	0,00
6960 0	Periodenfremde Aufwendungen	1.340,00-	21,43-
		<u>44.111,77-</u>	<u>128.713,08-</u>
Übertrag		<u>50.826,27-</u>	<u>119.502,03-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

DWK Deutsche Wasserkraft AG, Hamburg

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag		50.826,27-	119.502,03-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
7105 0	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	83,00	0,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
7301 0	Zinsen Darlehen Cobalt AG	28.425,26-	25.066,96-
7301 1	Zinsen Darlehen Präzisionsdreherei	2.677,46-	2.490,66-
		31.102,72-	27.557,62-
	sonstige Steuern		
7690 0	Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern	10.974,44-	0,00
	Jahresfehlbetrag	92.820,43-	147.059,65-
	Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
7720 0	Verlustvortrag nach Verwendung	1.555.504,99-	1.408.445,34-
	Bilanzverlust	1.648.325,42-	1.555.504,99-