

Jahresabschluss und Lagebericht  
für das Geschäftsjahr 2022

Bestätigungsvermerk des unabhängigen  
Abschlussprüfers

**HAMBURG INNOVATION GMBH**  
**Hamburg**



## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                                     |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Bilanz zum 31. Dezember 2022                                                        | Anlage 1          |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit<br>vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 | Anlage 2          |
| Anhang für das Geschäftsjahr 2022                                                   | Anlage 3          |
| Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2022                               | Anlage zum Anhang |
| Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022                                              | Anlage 4          |
| Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers                               | Anlage 5          |

## HAMBURG INNOVATION GMBH, Hamburg

## Bilanz zum 31. Dezember 2022

## Aktivseite

## Passivseite

|                                                       | 31.12.2022           |                     | 31.12.2021           |                                                         | 31.12.2022        |                     | 31.12.2021          |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                                                       | EUR                  | EUR                 | EUR                  |                                                         | EUR               | EUR                 | EUR                 |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                              |                      |                     |                      | <b>A. Eigenkapital</b>                                  |                   |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                  |                      |                     |                      | I. Gezeichnetes Kapital                                 | 25.000,00         |                     | 25.000,00           |
| Lizenzen                                              |                      | 9.412,16            | 27.865,75            | II. Gewinnrücklage                                      | 44.820,84         |                     | 44.820,84           |
| II. Sachanlagen                                       |                      |                     |                      | III. Gewinnvortrag                                      | 739.734,09        |                     | 734.133,75          |
| 1. technische Anlagen und Maschinen                   | 68.798,60            |                     | 67.536,76            | IV. Jahresüberschuss                                    | <u>7.888,66</u>   |                     | <u>5.600,34</u>     |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <u>47.504,17</u>     |                     | <u>37.692,14</u>     |                                                         |                   | 817.443,59          | 809.554,93          |
|                                                       |                      | <u>116.302,77</u>   | <u>105.228,90</u>    | <b>B. Rückstellungen</b>                                |                   |                     |                     |
|                                                       |                      | <b>125.714,93</b>   | <b>133.094,65</b>    | sonstige Rückstellungen                                 | <u>516.587,87</u> |                     | <u>376.498,72</u>   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                              |                      |                     |                      |                                                         |                   | 516.587,87          | <b>376.498,72</b>   |
| I. Vorräte                                            |                      |                     |                      | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                             |                   |                     |                     |
| unfertige Leistungen                                  | 3.244.050,17         |                     | 2.942.274,94         | 1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen               | 980.347,69        |                     | 514.785,52          |
| abzüglich erhaltene Anzahlungen                       | <u>-2.242.686,58</u> |                     | <u>-2.628.188,31</u> | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen     | 156.805,68        |                     | 239.636,74          |
|                                                       |                      | <b>1.001.363,59</b> | <b>314.086,63</b>    | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern          | 312.181,12        |                     | 492.904,32          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände     |                      |                     |                      | 4. sonstige Verbindlichkeiten                           | <u>158.078,84</u> |                     | <u>18.841,95</u>    |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen         | 221.518,63           |                     | 105.660,51           | davon aus Steuern EUR 32.716,54 (Vorjahr EUR 17.018,07) |                   | 1.607.413,33        | 1.266.168,53        |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter                   | 15.260,30            |                     | 357.230,66           | davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00        |                   |                     |                     |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände                      | <u>136.834,29</u>    |                     | <u>202.115,62</u>    | (Vorjahr EUR 970,92)                                    |                   |                     |                     |
|                                                       |                      | <b>373.613,22</b>   | <b>665.006,79</b>    |                                                         |                   |                     |                     |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten  |                      | <u>1.405.689,10</u> | <u>1.304.792,97</u>  |                                                         |                   |                     |                     |
|                                                       |                      | <b>2.780.665,91</b> | <b>2.283.886,39</b>  |                                                         |                   |                     |                     |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                  |                      | <b>35.063,95</b>    | <b>35.241,14</b>     |                                                         |                   |                     |                     |
|                                                       |                      | <b>2.941.444,79</b> | <b>2.452.222,18</b>  |                                                         |                   | <b>2.941.444,79</b> | <b>2.452.222,18</b> |

## HAMBURG INNOVATION GMBH, Hamburg

### Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

|                                                                                | 2022                | 2021                |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                | EUR                 | EUR                 |
| 1. Umsatzerlöse                                                                | 4.537.405,90        | 6.067.304,94        |
| 2. Erhöhung (Vj. Verminderung) des Bestands an unfertigen Leistungen           | 301.775,23          | -1.588.828,30       |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                               | 22.211,34           | 13.993,65           |
| 4. Materialaufwand                                                             |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | 69.586,87           | 120.585,60          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                        | <u>2.512.931,09</u> | <u>2.346.982,67</u> |
|                                                                                | 2.582.517,96        | 2.467.568,27        |
| 5. Personalaufwand                                                             |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter                                                          | 1.618.474,95        | 1.416.056,87        |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>333.406,35</u>   | <u>296.540,13</u>   |
|                                                                                | 1.951.881,30        | 1.712.597,00        |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen        | 76.063,14           | 120.572,08          |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen                                          | 237.403,07          | 182.572,94          |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                            | 0,00                | 311,00              |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                        | 5.210,34            | 2.820,66            |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>                                               | <b>8.316,66</b>     | <b>6.028,34</b>     |
| 11. sonstige Steuern                                                           | 428,00              | 428,00              |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                    | <b>7.888,66</b>     | <b>5.600,34</b>     |

**Anhang zum Jahresabschluss der HAMBURG INNOVATION GMBH, Hamburg  
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022**

**A. Rechnungslegungsgrundsätze**

Die HAMBURG INNOVATION GMBH (Amtsgericht Hamburg, HRB 91249) ist gemäß § 267 HGB eine kleine Kapitalgesellschaft. Unabhängig von den Regelungen des HGB ist der Jahresabschluss gemäß den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufzustellen. Zudem wird das GmbHG beachtet. Angaben wurden unter Inanspruchnahme eines entsprechenden Wahlrechtes in den Anhang anstelle von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung eingestellt.

Ansatz, Ausweis und Bewertung des Jahresabschlusses entsprechen den Vorjahresgrundsätzen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Die Gesellschaft hat von den im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten bestehenden Aktivierungs- und Passivierungswahlrechten keinen Gebrauch gemacht.

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Auf die Zugänge an geringwertigen Vermögensgegenständen wird § 6 Abs. 2 EStG angewendet.

Die erworbenen Vermögensgegenstände werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer in Anlehnung an die amtlichen AfA-Tabellen linear abgeschrieben.

Die in den **Vorräten** ausgewiesenen unfertigen Leistungen wurden in Höhe der bereits angefallenen Aufwendungen für Projekte, soweit sie Personal- und Sacheinzelkosten sowie anteilige Gemeinkosten darstellen, bewertet. Es waren keine Abschreibungen aufgrund der verlustfreien Bewertung notwendig. Projektbezogen wurden die erhaltenen Anzahlungen von den unfertigen Leistungen aktivisch abgesetzt.

**Fremdkapitalzinsen** wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten (i. d. R. zum Nennwert) bewertet. Uneinbringliche Forderungen wurden ausgebucht. Wertberichtigungen wurden in Höhe von T€ 10 gebildet.

Der **Kassenbestand** und die **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nominalbetrag angesetzt.

Unter den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** wird zukünftige Geschäftsjahre betreffender Aufwand aktiviert. Die Abgrenzung erfolgt zeitanteilig entsprechend der Fälligkeit und Laufzeit.

Das **gezeichnete Kapital** ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen** wurden in Höhe der erhaltenen Abschlagszahlungen für unfertige Leistungen gebildet. Es erfolgte eine projektbezogene Saldierung mit den unfertigen Leistungen. Die erhaltenen Anzahlungen sind ohne Umsatzsteuer angesetzt.

**Forderungen und Verbindlichkeiten**, die auf fremde Währung lauteten, werden stichtagsbezogen zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet. Zum Bilanzstichtag bestanden keine auf fremde Währung lautenden Forderungen oder Verbindlichkeiten.

## **B. Erläuterungen zur Bilanz**

Die Aufgliederung und Entwicklung der einzelnen Posten des **Anlagevermögens** einschließlich der Abschreibungen des Geschäftsjahres ergibt sich aus der Darstellung im Anlagenspiegel, der als Anlage zum Anhang beigefügt ist.

Forschungs- und Entwicklungskosten sowie selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände wurden nicht aktiviert.

Die **unfertigen Leistungen** betreffen zum Bilanzstichtag noch nicht schlussgerechnete Projekte.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben sämtlich eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** ergeben sich im Wesentlichen aus noch nicht beglichenen Abrechnungsbeträgen der Projektauftraggeber.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** betreffen Forderungen gegen die TUTECH sowie gegen zwei Hochschulen aus Projektabrechnungen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten insbesondere Forderungen aus Steuererstattungen.

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich im Geschäftsjahr 2022 wie folgt dar:

|                      | 01.01.2022<br>T€ | Veränderung<br>T€ | 31.12.2022<br>T€ |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Gezeichnetes Kapital | 25               | 0                 | 25               |
| Gewinnrücklage       | 45               | 0                 | 45               |
| Gewinnvortrag        | 734              | 6                 | 740              |
| Jahresüberschuss     | 6                | 2                 | 8                |
|                      | 810              | 8                 | 818              |

Das **gezeichnete Kapital** ist vollständig eingezahlt.

Die **Gewinnrücklagen** enthält die kumulierten Jahresergebnisse seit Gründung der HAMBURG INNOVATION GMBH bis zum Jahr 2009. Die Jahresergebnisse ab dem Jahr 2010 wurden jeweils auf neue Rechnung vorgetragen.

Die **Rückstellungen** entwickelten sich wie folgt:

|                                                        | Stand am<br>01.01.2022 | Verbrauch | Zuführung | Stand am<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|
|                                                        | T€                     | T€        | T€        | T€                     |
| <u>Sonstige Rückstellungen</u>                         |                        |           |           |                        |
| Urlaubsansprüche/Überstunden/Jubiläen                  | 53                     | 53        | 32        | 32                     |
| Ausstehende Rechnungen                                 | 213                    | 18        | 194       | 389                    |
| Leistungsentgelt                                       | 91                     | 34        | 0         | 57                     |
| Tarifliche Einmalzahlungen                             | 8                      | 8         | 0         | 0                      |
| Forschungszulage                                       | 0                      | 0         | 28        | 28                     |
| Jahresabschlusskosten und Erstellung Steuererklärungen | 8                      | 7         | 7         | 8                      |
| Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen                   | 3                      | 3         | 3         | 3                      |
|                                                        | 376                    | 123       | 264       | 517                    |

Die **Verbindlichkeiten** setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                          | Restlaufzeit<br>bis zu<br>einem Jahr | Restlaufzeit<br>zwei bis fünf<br>Jahre | Restlaufzeit<br>über<br>fünf Jahre | Gesamt-<br>betrag |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                                          | T€                                   | T€                                     | T€                                 | T€                |
| 1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                | 972                                  | 8                                      | 0                                  | 980               |
| <i>Vorjahr</i>                                           | 329                                  | 186                                    | 0                                  | 515               |
| (davon gegenüber Gesellschaftern T€ 800; Vorjahr: T€ 66) |                                      |                                        |                                    |                   |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen      | 157                                  | 0                                      | 0                                  | 157               |
| <i>Vorjahr</i>                                           | 240                                  | 0                                      | 0                                  | 240               |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern           | 312                                  | 0                                      | 0                                  | 312               |
| <i>Vorjahr</i>                                           | 493                                  | 0                                      | 0                                  | 493               |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten                            | 157                                  | 0                                      | 0                                  | 157               |
| <i>Vorjahr</i>                                           | 18                                   | 0                                      | 0                                  | 18                |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>                           | <b>1.598</b>                         | <b>8</b>                               | <b>0</b>                           | <b>1.606</b>      |
| <b>Summe Vorjahr</b>                                     | <b>1.080</b>                         | <b>186</b>                             | <b>0</b>                           | <b>1.266</b>      |

Es bestehen keine durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte besicherten Verbindlichkeiten.

### C. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsätze werden nur in den satzungsmäßigen Tätigkeitsbereichen erzielt. Die **Umsatzerlöse** werden gemäß § 285 Nr. 4 HGB wie folgt aufgegliedert:

| <i>Geografisch bestimmter Markt (Umsatz in T€)</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Inland                                             | 4.516       | 5.784       |
| Übrige Mitgliedstaaten der EU                      | 21          | 31          |
| Drittland                                          | 0           | 252         |

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten periodenfremde Erträge in Höhe von T€ 1 (Vorjahr: T€ 1). Periodenfremde Aufwendungen sind in Höhe von T€ 3 (Vorjahr: T€ 7) enthalten.

In dem ausgewiesenen **Personalaufwand** sind Aufwendungen für Altersversorgung in Höhe von T€ 13 (Vorjahr: T€ 15) enthalten.

Kursverluste wurden in Höhe von T€ 0 realisiert. Kursgewinne ergaben sich nicht.

### D. Sonstige Angaben

#### 1. Personal

Es standen im Geschäftsjahr gemäß § 267 Abs. 5 HGB durchschnittlich 61 (Vorjahr: 58) Arbeitnehmer im arbeitsvertraglichen Beschäftigungsverhältnis zum Unternehmen. Insgesamt waren unterjährig 51 (Vorjahr: 51) Arbeitnehmer in Teilzeit beschäftigt.

## **2. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse, die wesentlich für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind.

Weitere finanzielle Verpflichtungen bestehen zum Bilanzstichtag aus den Restmitteln bereits abgeschlossener Drittmittelprojekte in Höhe von rd. T€ 245, die die HI in Kooperation mit verschiedenen Hochschulen in der Vergangenheit durchgeführt hat.

## **3. Derivative Finanzinstrumente**

Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

## **4. Organe der Gesellschaft**

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr folgende Personen an:

| <u>Name</u>                       | <u>ausgeübter Beruf:</u>                                          |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Frau Prof. Dr. Jetta Frost        | Vizepräsidentin der Universität Hamburg                           |
| Herr LL.M.Eur. Axel Puckhaber     | Kanzler, Helmut-Schmidt-Universität Hamburg                       |
| Herr Prof. Dr. Andreas Timm-Giel  | Präsident der TUHH, Hamburg                                       |
| Herr Prof. Dr. med. Götz Thomalla | Prodekan für Klinische Forschung und Translation des UKE, Hamburg |
| Herr Prof. Dr.-Ing. Peter Wulf    | Vizepräsident der HAW, Hamburg                                    |
| Herr Prof. Martin Köttering       | Präsident der HFBK Hamburg                                        |

Die **Geschäftsführung** hat inne:

Herr Martin Mahn, Salzhausen, Ortsteil Luhmühlen, Diplom-Biologe, Umweltökonom.

Der Geschäftsführer sowie die Aufsichtsratsmitglieder erhalten von der Gesellschaft für die Wahrnehmung ihrer Aufgaben keine Vergütung.

## **5. Honorar für Leistungen des Abschlussprüfers**

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Jahr 2022 einschließlich Nebenkosten beträgt T€ 7 und beinhaltet ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

## **6. Ergebnisverwendungsvorschlag**

Der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von € 7.888,66 soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

## **7. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres, über die an dieser Stelle zu berichten wäre, haben sich nicht ereignet.

Hamburg, den 30. März 2023

HAMBURG INNOVATION GMBH



Martin Mahn

Geschäftsführer

## Anlagenspiegel

|                                                          | Anschaffungs- und Herstellungskosten |           |           |                        | Abschreibungen         |           |           |                        | Buchwerte              |                        |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|------------------------|------------------------|-----------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                          | Stand am<br>31.12.2021               | Zugänge   | Abgänge   | Stand am<br>31.12.2022 | Stand am<br>31.12.2021 | Zugänge   | Abgänge   | Stand am<br>31.12.2022 | Stand am<br>31.12.2022 | Stand am<br>31.12.2021 |
|                                                          | €                                    | €         | €         | €                      | €                      | €         | €         | €                      | €                      | €                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                     |                                      |           |           |                        |                        |           |           |                        |                        |                        |
| Lizenzen                                                 | 40.530,62                            | 11.300,79 | 580,00    | 51.251,41              | 12.664,87              | 29.754,38 | 580,00    | 41.839,25              | 9.412,16               | 27.865,75              |
| II. Sachanlagen                                          |                                      |           |           |                        |                        |           |           |                        |                        |                        |
| 1. technische Anlagen und Maschinen                      | 247.018,67                           | 14.633,23 | 37.108,69 | 224.543,21             | 179.481,91             | 13.371,39 | 37.108,69 | 155.744,61             | 68.798,60              | 67.536,76              |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung | 349.350,30                           | 42.749,40 | 45.957,26 | 346.142,44             | 311.658,16             | 32.937,37 | 45.957,26 | 298.638,27             | 47.504,17              | 37.692,14              |
|                                                          | 596.368,97                           | 57.382,63 | 83.065,95 | 570.685,65             | 491.140,07             | 46.308,76 | 83.065,95 | 454.382,88             | 116.302,77             | 105.228,90             |
|                                                          | 636.899,59                           | 68.683,42 | 83.645,95 | 621.937,06             | 503.804,94             | 76.063,14 | 83.645,95 | 496.222,13             | 125.714,93             | 133.094,65             |

## **HAMBURG INNOVATION GMBH**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022**

#### **1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

##### **Allgemeine Grundlagen**

Die 2004 von den Hamburger Hochschulen und der TUTECH INNOVATION GMBH (TUTECH) errichtete HAMBURG INNOVATION GMBH (HI) nahm nach Eintragung im Handelsregister im Jahr 2005 ihre Geschäfte auf. Alle öffentlichen Hamburger Hochschulen haben damit ihre Transferaktivitäten nach dem Modell der TUTECH in einer hochschulübergreifenden GmbH gebündelt, die mit der TUTECH, als Geschäftsbesorger, eng verzahnt ist.

Die HI ist ein Wissens- und Technologietransfer-Dienstleistungsunternehmen. Den Kern der Geschäftstätigkeiten machen aus: Die Initiierung und das Management von technisch/wissenschaftlichen Forschungs- und Kooperationsprojekten zwischen Wirtschaft und Wissenschaft, die Beratung von Unternehmen in technologie-orientierten Fragestellungen, die wirtschaftliche Verwertung von FuE-Ergebnissen durch Schutzrechte sowie die Unterstützung wissensbasierter Unternehmensgründungen.

Gesellschafter der HI sind:

|                                                                                  |     |                                          |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------|-----|
| Universität Hamburg                                                              | 28% | Universitäts-Klinikum Eppendorf          | 10% |
| Technische Universität Hamburg                                                   | 17% | HafenCity Universität Hamburg            | 3%  |
| Hochschule für Angewandte Wissenschaften Hamburg                                 | 10% | Hochschule für bildende Künste Hamburg   | 3%  |
| Helmut-Schmidt-Universität, Universität der Bundeswehr Hamburg                   | 10% | Hochschule für Musik und Theater Hamburg | 3%  |
| TUTECH INNOVATION GMBH<br>(Betriebsführer und Geschäftsführung in Personalunion) | 16% |                                          |     |

Die Gesellschaft finanziert sich vor allem über die Abwicklung wissenschaftlicher Projekte und sonstiger Dienstleistungen an Projektpartner, die Durchführung von Projekten mit und für die Gesellschafter und die Freie und Hansestadt Hamburg (FHH), Beratungsleistungen sowie die Erstellung von Gutachten.

Die Geschäftsführung und der Aufsichtsrat der HI bekennen sich zu den Grundsätzen des Hamburger Corporate Governance Kodex.

## 2. Geschäftsverlauf 2022

Im Jahr 2022 konnten insgesamt 51 neue Aufträge (Vorjahr 61) mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 4,3 Mio. € / 84 T€/Auftrag (Vorjahr 8,6 Mio. € / 140 T€/Auftrag) eingeworben werden. Das hochschulübergreifende Großprojekt „Wissensgründerplattform - beyourpilot 2022“ wurde ab 2022 im Regelbetrieb fortgesetzt. Weitere hochschulübergreifende Projekte, die bereits im Jahr 2021 beauftragt wurden, konnten erfolgreich abgeschlossen oder fortgeführt werden. Hierzu zählen: „Calls for Transfer 2021 - 2023“ (C4T), „Pro Exzellenzia +“, „AI.HUB“ sowie der „Hamburg Innovation Summit 2021 - 2022“. Die Finanzierung der Projekte erfolgt im Wesentlichen mit Mitteln der FHH.

Die Gesamtleistung (Umsatzerlöse und Bestandsveränderung) stieg in 2022 auf 4,8 Mio. Euro (2021: 4,5 Mio. Euro).

Das durch den Bund geförderte Projekt „AI.STARTUP.HUB“ (Förderung von KI-basierten Startups, mit einem Projektvolumen von 2,9 Mio. €) konnte in 2022 durch das AI Ideation Programm mit einem zusätzlichen Projektvolumen von 1,75 Mio. € ergänzt werden.

Die Anzahl der im Geschäftsjahr durchschnittlich Beschäftigten einschließlich der Aushilfen, der studentischen und wissenschaftlichen Hilfskräfte stellt sich wie folgt dar:

|                                           | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------------|------|------|
| Geschäftsführer (nicht bei HI angestellt) | (1)  | (1)  |
| Mitarbeiter Kernbereich                   | 23   | 24   |
| Projektmitarbeiter                        | 38   | 34   |
|                                           | 61   | 58   |

### 3. Lage der Gesellschaft

#### 3.1. Ertragslage

In der folgenden Tabelle ist die Entwicklung der Ertragslage für das Geschäftsjahr 2022, ausgehend von der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung, dargestellt:

| Gewinn- und Verlustrechnung                                 | Ist          | Plan         | Planerreichung | Ist          |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                             | 2022<br>T€   | 2022<br>T€   |                | 2021<br>T€   |
| Umsatzerlöse und Bestandsveränderung                        | 4.839        | 3.972        | 121,8%         | 4.478        |
| sonstige betriebliche Erträge                               | 22           | 4            | 550,0%         | 15           |
| <b>Summe der Erlöse</b>                                     | <b>4.861</b> | <b>3.976</b> | <b>122,3%</b>  | <b>4.493</b> |
| Materialaufwand                                             |              |              |                |              |
| Sachmittel                                                  | 70           | 81           | 86,4%          | 121          |
| Bez. Leistungen                                             | 2.513        | 2.009        | 125,1%         | 2.347        |
| Personalaufwand                                             | 1.952        | 1.597        | 122,2%         | 1.713        |
| Abschreibungen                                              | 76           | 80           | 95,0%          | 121          |
| Sonstiger betr. Aufwand                                     |              |              |                |              |
| Reisekosten                                                 | 16           | 11           | 145,5%         | 4            |
| Raumkosten                                                  | 38           | 38           | 100,0%         | 44           |
| Büro-, Betriebs- und Verwaltungsbedarf, Beratungsleistungen | 127          | 86           | 147,7%         | 113          |
| Fortbildung und Qualifikation                               | 8            | 4            | 200,0%         | 3            |
| Reparaturen und Instandhaltungen                            | 0            | 0            | -              | 1            |
| Übrige                                                      | 48           | 32           | 150,0%         | 17           |
| Steuern                                                     | 5            | 12           | 41,7%          | 3            |
| <b>Summe der Aufwendungen</b>                               | <b>4.854</b> | <b>3.950</b> | <b>122,9%</b>  | <b>4.487</b> |
| <b>Ergebnis</b>                                             | <b>8</b>     | <b>26</b>    | <b>30,8%</b>   | <b>6</b>     |

Die Planabweichungen bei den Umsatzerlösen und Bestandsveränderungen resultieren im Wesentlichen aus höheren abrechenbaren Projektvolumina, die durch Verschiebung von Leistungen auf Grund der Corona-Krise erst im Jahr 2022 realisiert werden konnten. Zudem wurde nach Planaufstellung das Projekt AI.STARTUP.HUB sowie dessen Erweiterung eingeworben, wodurch gegenüber dem Plan Mehrerträge sowie Mehraufwand entstanden sind.

Erhöhte Aufwendungen sind vor allem durch die Präsenzveranstaltung des Hamburg Innovation Summit im Jahr 2022 sowie die nicht geplanten Projektaufwendungen für das Projekt AI.STAR-TUP.HUB angefallen.

Die Auftragslage konnte trotz der schwierigen Rahmenbedingungen durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie der Ukraine-Krise weiter stabilisiert werden. Mehrere Großprojekte in Kooperation mit den öffentlichen Hamburger Hochschulen konnten fortgeführt werden. Die bereits in den Vorjahren erfolgreiche Zusammenarbeit mit den Hamburger Hochschulen konnte so weiter intensiviert und ausgebaut werden.

Insgesamt hat die HI das Geschäftsjahr 2022 nach Berücksichtigung von Zinsen und Steuern mit einem positiven Jahresergebnis von 8 T€ abgeschlossen.

### 3.2. Finanzlage

Die folgende Kapitalflussrechnung unter Zugrundelegung der betriebswirtschaftlich aufbereiteten Bilanz gibt Auskunft über die Veränderung der finanziellen Mittel im Bereich der laufenden Geschäftstätigkeit sowie der Investitions- und Finanzierungstätigkeit der Gesellschaft:

|                                                    | <b>2022</b><br><b>T€</b> | <b>2021</b><br><b>T€</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>   | <b>+170</b>              | <b>+467</b>              |
| <b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>          | <b>-69</b>               | <b>-138</b>              |
| <b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | +101                     | +329                     |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode            | +1.305                   | +976                     |
| <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>       | <b>+1.406</b>            | <b>+1.305</b>            |

Der positive Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit konnte den negativen Cashflow aus der Investitionstätigkeit vollständig decken und führte zu einem Anwachsen des Finanzmittelfonds zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022. Die Liquidität war im Geschäftsjahr zu jedem Zeitpunkt gesichert.

### 3.3. Vermögenslage

In der folgenden Tabelle sind die Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2022 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt.

Die unfertigen Leistungen wurden mit den dafür erhaltenen Anzahlungen verrechnet.

|                                                  | 31.12.2022   |              | 31.12.2021   |              | Veränderung |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|                                                  | TEUR         | %            | TEUR         | %            | TEUR        |
| <b>Aktivseite</b>                                |              |              |              |              |             |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                | 10           | 0,3          | 28           | 1,1          | -18         |
| Sachanlagen                                      | 116          | 4,0          | 105          | 4,3          | 11          |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>           | <b>126</b>   | <b>4,3</b>   | <b>133</b>   | <b>5,4</b>   | <b>-7</b>   |
| Vorräte                                          | 1.001        | 34,0         | 314          | 12,8         | 687         |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen       | 222          | 7,5          | 106          | 4,3          | 116         |
| Forderungen gegen Gesellschafter                 | 15           | 0,5          | 357          | 14,6         | -342        |
| Sonstige Aktiva                                  | 171          | 5,9          | 237          | 9,7          | -66         |
| Liquide Mittel                                   | 1.406        | 47,8         | 1.305        | 53,2         | 101         |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>           | <b>2.815</b> | <b>95,7</b>  | <b>2.319</b> | <b>94,6</b>  | <b>496</b>  |
|                                                  | <b>2.941</b> | <b>100,0</b> | <b>2.452</b> | <b>100,0</b> | <b>489</b>  |
| <b>Passivseite</b>                               |              |              |              |              |             |
| Eigenkapital                                     | 818          | 27,8         | 810          | 33,0         | 8           |
| <b>Langfristig verfügbare Mittel</b>             | <b>818</b>   | <b>27,8</b>  | <b>810</b>   | <b>33,0</b>  | <b>8</b>    |
| Rückstellungen                                   | 517          | 17,6         | 376          | 15,3         | 141         |
| erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen          | 980          | 33,3         | 515          | 21,0         | 465         |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 157          | 5,3          | 240          | 9,8          | -83         |
| Sonstige Passiva                                 | 469          | 16,0         | 511          | 20,8         | -42         |
| <b>Kurzfristig verfügbare Mittel</b>             | <b>2.101</b> | <b>72,2</b>  | <b>1.642</b> | <b>67,0</b>  | <b>459</b>  |
|                                                  | <b>2.941</b> | <b>100,0</b> | <b>2.452</b> | <b>100,0</b> | <b>489</b>  |

Das Eigenkapital ist in Folge des erwirtschafteten Jahresüberschusses um T€ 8 gestiegen. Die Eigenkapitalquote sank auf Grund der gestiegenen Bilanzsumme von 33,0 % auf 27,8 %.

Der Anstieg der Aktiva und der Passiva resultiert im Wesentlichen aus Projektleistungen und Anzahlungen in Projekten, die erst im folgenden Jahr abgeschlossen werden.

Insgesamt ist das langfristig gebundene Vermögen vollständig langfristig finanziert.

#### **4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

Zur Steuerung der Aktivitäten im Hinblick auf die Unternehmensziele und die Umsetzung der Unternehmensstrategie nutzt die HI verschiedene Leistungsindikatoren. Diese werden kontinuierlich ausgewertet und im Berichtswesen der HI abgebildet.

Die wesentlichen Steuerungsgrößen der unternehmerischen Aktivitäten der HI sind:

##### **Finanzielle Leistungsindikatoren:**

- Liquidität
- Auftragsbestand
- Auftragseingang
- Umsatz
- Forderungsbestand
- durchschnittliches Auftragsvolumen

##### **Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

- Kundenzufriedenheit
- Professorenzufriedenheit
- Laufende Projekte
- Erfindungsmeldungen
- Anzahl an Beratungsgesprächen

Die Entwicklung der Indikatoren wird regelmäßig beobachtet, ausgewertet und zum Teil im Quartals-Reporting dokumentiert.

#### **5. Chancen- und Risikobericht**

Die Geschäftstätigkeit der HI basiert auf Projekten, die regelmäßig nur dann gestartet werden, wenn entsprechende Aufträge von Unternehmen oder Zuwendungsbescheide von öffentlichen Fördereinrichtungen vorliegen. Die Risiken aus der Geschäftstätigkeit liegen damit neben der ausreichenden Akquisition entsprechender Aufträge im Bereich der Abwicklung bzw. der Ergebnisse einzelner Projekte und deren auskömmlicher Durchführung. Da es sich bei den meisten Projekten um Forschungs- oder Fördervorhaben handelt, bei denen naturgemäß keine Gewähr für die zu erzielenden Forschungsergebnisse geleistet werden kann, sind damit grundsätzlich außer dem Forderungsausfallrisiko keine über die Verträge ungesicherten Risiken verbunden. Auch ist HI auf Grund der meist öffentlich geförderten Projekte im Wesentlichen unabhängig von konjunkturellen und Sondereinflüssen, wie z.B. einer globalen Pandemie. Auswirkungen sind jedoch in den allgemeinen Kostensteigerungen zu spüren, die sich auch auf die Projekte auswirken.

Für die Maßnahmen zur Risikovorsorge finden die generierten Regelungen und Maßnahmen des Geschäftsbesorgers TUTECH Anwendung.

Neue digitale Kommunikationsmittel werden im Rahmen des Möglichen aktiv in die Projektarbeit eingebunden und konnten die Zusammenarbeit erfolgreich sichern.

Chancen werden insbesondere in dem weiteren Ausbau der Kontakte und in Kooperationen mit den Hochschulen erkannt. Für die mit den Gesellschaftern umgesetzten Gemeinschaftsprojekte konnte erfolgreich eine Anschlussfinanzierung für die folgenden Jahre vereinbart werden. So wurde die Grundlage für zukünftige Wachstumsimpulse gebildet und die Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern weiter verstetigt.

## **6. Prognosebericht**

Die temporäre Einschränkung des Hochschulbetriebs und die generelle Reduzierung des wirtschaftlichen und öffentlichen Lebens während der Corona-Krise seit März 2020 wirkten sich auch auf das Jahr 2022 weiter aus. Bei der HI ist jedoch nur eine leichte Reduzierung der Auftragseingänge bei der Auftragsforschung mit der Industrie eingetreten. Da die Auftragsforschung nur einen geringen Teil der Aktivitäten der HI betrifft und in den meisten Auftragsforschungs-, Kooperations- und Gemeinschaftsprojekten die Leistungen auch über mobiles Arbeiten abgedeckt werden können, sind auch weiterhin nur geringe, nicht bestandsgefährdende Auswirkungen erkennbar. Die Geschäftsführung und der gemeinsam mit der TUTECH INNOVATION GMBH gebildete Krisenstab beobachten stetig die weitere Entwicklung und sind mit den Gesellschaftern in kontinuierlichem Kontakt.

Durch ein verstärktes Interesse der öffentlichen sowie auch privaten Hamburger Hochschulen wird auch in 2023 der Bereich Gründerunterstützung weiter ausgebaut. Das regionale Netzwerk um die TUHH unter Beteiligung der HI konnte in diesem Zusammenhang im Programm EXIST des Bundesministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz mit dem „Startup Port“ erfolgreich ein Gemeinschaftsprojekt einwerben, das Mitte 2020 gestartet wurde und derzeit erfolgreich umgesetzt wird. In Zusammenarbeit mit der Hamburg Invest (HIW) und der Hamburg Marketing (HMG) wird darüber hinaus auch weiterhin verstärkt in das Thema Wissenschaftsmarketing in-

vestiert. Im Auftrag der Hamburger Behörde für Wirtschaft und Innovation wird in diesem Zusammenhang eine Hamburg-weite Startup-Plattform „Startup City Hamburg“ entwickelt, die noch im Sommer 2022 online ging.

Die Verbund-Projekte „Online Plattform für wissensbasierte Gründungen - beyourpilot“ (BWI) sowie „Call for Transfer“ ermöglichen den öffentlichen Hamburger Hochschulen mit der HI einen gemeinsamen Auftritt nach außen sowie eine intensive Kooperation im Transfersektor untereinander. Hieraus ergeben sich weitere Aktivitäten und Projekte, die sich positiv auf die Entwicklung der HI auswirken. Derzeit wird aktiv an einer Verstärkung der Finanzierung dieser Projekte gearbeitet.

Mit dem bundesgeförderten Projekt „AI.STARTUP.HUB“ sowie der Projektergänzung „AI Ideation Programm“ konnten insgesamt 4,65 Mio. € eingeworben werden, die zur Förderung von KI-basierten Startups eingesetzt werden. Die ersten Stipendien wurden in 2022 bereitgestellt.

Der Ausbau der Akquise neuer Professoren bzw. Kunden im Bereich Auftragsforschung wird weiter vorangetrieben, stand jedoch auf Grund der Corona-Krise im Geschäftsjahr 2022 überwiegend still. Soweit sich hier die Situation auch in der Wirtschaft wieder vollständig normalisiert hat, werden diese Bemühungen wiederaufgenommen, um die Ertrags- und Auftragslage zu verbessern. Dies erfordert jedoch auch das aktive Mitwirken der Gesellschafter-Hochschulen.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird eine gegenüber dem Jahr 2022 vergleichbare Vermögens-, Finanz- und Ertragslage erwartet.

HI strebt auch für die Zukunft ein mindestens ausgeglichenes Jahresergebnis an.

Hamburg, den 30. März 2023

HAMBURG INNOVATION GMBH



Martin Mahn

Geschäftsführer

## **Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die HAMBURG INNOVATION GMBH, Hamburg

### *Prüfungsurteile*

Wir haben den Jahresabschluss der **HAMBURG INNOVATION GMBH, Hamburg**, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der HAMBURG INNOVATION GMBH, Hamburg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

*Grundlage für die Prüfungsurteile*

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

*Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht*

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

*Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts*

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives, Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hamburg, 12. Juni 2023



Ebner Stolz GmbH & Co. KG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

