

PARTA Steuerberatungs GmbH

Rochusstr. 2c
53123 Bonn

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2021

**Regionalwert AG Rheinland
Beteiligungen/Lizenzen**

Salierring 32

50677 Köln

Finanzamt: Köln-Altstadt

Steuer-Nr: 214/5815/3890

Bilanz zum 31.12.2021

Regionalwert AG Rheinland Beteiligungen/Lizenzen, Köln

AKTIVA

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|-------------------|----------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 2.846,00 | 4.374,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung | | 29,00 | 378,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 850.569,40 | | 850.569,40 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 440.996,66 | | 300.000,00 |
| 3. Beteiligungen | <u>340.000,00</u> | | <u>40.000,00</u> |
| | | 1.631.566,06 | 1.190.569,40 |
| Summe Anlagevermögen | | <u>1.634.441,06</u> | <u>1.195.321,40</u> |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstän- de | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 12.039,29 | | 5.397,67 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 7.033,07 | | 4.104,19 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | <u>1.681,35</u> | | <u>8.950,94</u> |
| | | 20.753,71 | 18.452,80 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 935.381,14 | 638.359,03 |
| Summe Umlaufvermögen | | <u>956.134,85</u> | <u>656.811,83</u> |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 792,00 | 969,75 |
| | | <u>2.591.367,91</u> | <u>1.853.102,98</u> |

PASSIVA

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 2.555.000,00 | 1.755.500,00 |
| II. Kapitalrücklage | | 450.525,00 | 259.100,00 |
| III. Verlustvortrag | | 514.306,95 | 440.649,82 |
| IV. Jahresfehlbetrag | | 117.522,02 | 73.657,13 |
| Summe Eigenkapital | | <u>2.373.696,03</u> | <u>1.500.293,05</u> |
| B. zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen | | 192.275,00 | 331.725,00 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | | 9.261,90 | 10.185,76 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.050,66 | | 5.100,43 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 3.322,41 | | 2.052,84 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | <u>6.761,91</u> | | <u>3.745,90</u> |
| | | 16.134,98 | 10.899,17 |
| | | <u>2.591.367,91</u> | <u>1.853.102,98</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Regionalwert AG Rheinland Beteiligungen/Lizenzen, Köln

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|
| 1. Rohergebnis | | 37.110,50 | 71.215,58 |
| 2. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 70.187,27 | | 73.304,26 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>11.317,19</u> | | <u>10.892,06</u> |
| | | 81.504,46 | 84.196,32 |
| 3. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 1.877,00 | 1.823,00 |
| 4. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 74.257,72 | 60.965,92 |
| 5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 3.006,66 | 3.406,24 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | 1.293,71 |
| 7. Ergebnis nach Steuern | | <u>117.522,02-</u> | <u>73.657,13-</u> |
| 8. Jahresfehlbetrag | | <u>117.522,02</u> | <u>73.657,13</u> |

Anlagenpiegel zum 31.12.2021

Regionalwert AG Rheinland Beteiligungen/Lizenzen, Köln

| | Anschaffungs- Herstellungs- kosten 01.01.2021 EUR | Zugänge Abgänge EUR | Umbuchungen EUR | kumulierte Abschreibungen 31.12.2021 EUR | Abschreibungen Zuschreibungen vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 EUR | Buchwert 31.12.2021 EUR | Buchwert 31.12.2020 EUR |
|---|---|---------------------------|--------------------|---|---|-------------------------------|-------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 12.696,54 | | | 9.850,54 | 1.528,00 | 2.846,00 | 4.374,00 |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 12.696,54 | | | 9.850,54 | 1.528,00 | 2.846,00 | 4.374,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung | 1.047,18 | | | 1.018,18 | 349,00 | 29,00 | 378,00 |
| Summe Sachanlagen | 1.047,18 | | | 1.018,18 | 349,00 | 29,00 | 378,00 |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 850.569,40 | | | 0,00 | | 850.569,40 | 850.569,40 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 300.000,00 | 140.996,66 | | 0,00 | | 440.996,66 | 300.000,00 |
| 3. Beteiligungen | 40.000,00 | 300.000,00 | | 0,00 | | 340.000,00 | 40.000,00 |
| Summe Finanzanlagen | 1.190.569,40 | 440.996,66 | | 0,00 | | 1.631.566,06 | 1.190.569,40 |
| | 1.204.313,12 | 440.996,66 | | 10.868,72 | 1.877,00 | 1.634.441,06 | 1.195.321,40 |

Pf/blue

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

| | |
|----------------------------------|---------------------------|
| Firmenname laut Registergericht: | Regionalwert AG Rheinland |
| Firmensitz laut Registergericht: | Köln |
| Registereintrag: | Handelsregister |
| Registergericht: | Köln |
| Register-Nr.: | 88066 |

Die GmbH weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Gesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB und einer Kleinstkapitalgesellschaft § 267a Abs. 1 HGB auf.

Der Gliederung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung liegen die gesetzlichen Gliederungsschemata der §§ 266 bzw. 275 HGB zugrunde. Von den Erleichterungen nach § 288 Abs. 1 HGB wurde teilweise Gebrauch gemacht.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis einschließlich 800,00 EUR werden in Anlehnung an § 6 Abs. 2 EStG im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt.

Das gezeichnete Kapital ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, sind unter dem Rechnungsabgrenzungsposten aktiv abgegrenzt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Sonstige Vermögensgegenstände

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wurden größere Beträge für noch nicht vereinnahmte Förderungen des Projekts „regiosöl“ in Höhe von 8.604,00 Euro erfasst.

Die Finanzanlagen betreffen nachfolgende Kapitalanteile an Unternehmen, bei denen der Anteilsbesitz der Herstellung einer dauernden Verbindung dient. Es ergibt sich die folgende Zusammensetzung:

| | Beteiligung EUR (Quote) | gesamtes Eigenkapital (EUR) | Jahres- ergebnis (EUR) | Abschluss- Stichtag |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Breuner Hof KG | 269.000,00 (34,4%) | 663.219,23 | 21.069,74 | 31.12.2020 |
| Regionalwert Rheinland Beteiligungs GmbH & Co. KG | 275.350,00 (100%) | 275.024,82 | 4.086,32 | 31.12.2021 |
| Regionalwert Verwaltungs GmbH | 25.000,00 (100%) | 26.411,56 | 1.094,92 | 31.12.2020 |
| Regionalwert-Stiftung Geblerhof GmbH | 280.000,00 (100%) | 271.461,73 | -6.586,08 | 31.12.2021 |
| Regionalwert Impuls GmbH | 40.000,00 (24,88%) | 168.902,14 | 7.902,14 | 31.12.2020 |
| Haus Bollheim KG (seit 07.10.2021) | 300.000 (5%) | 10.048,00 | 2.401,44 | 30.06.2021 |

Die Gesellschaft hat nachfolgende Ausleihungen an verbundene Unternehmen vergeben:

Die Gesellschaft hat gegenüber der Regionalwert Rheinland Beteiligung GmbH & Co. KG mehrere Darlehen in Höhe von insgesamt 412.000,00 Euro (Vorjahr: 300.000,00 Euro) gewährt.

Des Weiteren wurde im Jahr 2021 ein Darlehen an die Breuner Hof KG in Höhe von 30.000,00 Euro gewährt, welches nach Abzug der Tilgung mit 28.996,66 Euro in der Bilanz ausgewiesen wird.

Die Darlehen haben eine Laufzeit von mehr als fünf Jahren.

Eigenkapital

Zum 31. Dezember 2021 beträgt das Grundkapital 2.555.000,00 Euro (Vorjahr: 1.755.500,00 Euro).

Es ist eingeteilt in 5110 Stück Aktien zum Nennwert von je 500,00 Euro. Es handelt sich um vinkulierte Namensaktien.

Aufgrund der durch Beschluss der Hauptversammlung vom 24. August 2020 erteilten Ermächtigung wurde die Erhöhung des Grundkapitals um 799.500,00 Euro auf 2.555.000,00 Euro durchgeführt. Eine weitere Erhöhung des Grundkapitals in Höhe von 78.000,00 Euro kann auf Grundlage Ermächtigung noch erfolgen. Durch Beschluss des Aufsichtsrats vom 19. März 2021 ist die Satzung geändert in § 4 (Höhe und Einteilung des Grundkapitals) und § 6. Die Eintragung ins Handelsregister erfolgte am 11. Mai 2021.

Aufgrund des Beschlusses der Hauptversammlung vom 25. August 2021 ist der Vorstand im Wege der Satzungsänderung (§ 6) ermächtigt worden, das Grundkapital bis zum 24. August 2026 einmalig oder mehrmalig um bis zu EUR 1.277.500 zu erhöhen. Die entsprechende Änderung der Satzung ist am 18.10.2021 im Handelsregister eingetragen worden. Durch Beschluss des Aufsichtsrats vom 30. August 2021 wurde eine weitere Grundkapitalerhöhung von 799.500,- Euro durch die Ausgabe neuer Aktien beschlossen, die bis zum 15. Mai 2022 in das Handelsregister einzutragen ist.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im wesentlichen Rückstellungen für Erstellungs-, Prüfungs- und Beratungskosten.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten im Wesentlichen Rechnungen über Beratungskosten. Des Weiteren 2.792,65 Euro (Vorjahr: 1.704,43 Euro) Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorstand.

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 16.134,98 Euro (Vorjahr: 10.899,17 Euro).

Haftungsverhältnisse

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen keine, nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind.

Arbeitnehmer

Am Bilanzstichtag war im Unternehmen durchschnittlich ein Mitarbeiter beschäftigt.

Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 31. Dezember 2021 haben sich keine Ereignisse von besonderer Bedeutung ergeben.

Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Dorle Gothe ausgeübter Beruf: Beraterin, Bonn

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:

Stefan Gothe ausgeübter Beruf: Geschäftsführender Gesellschafter, Bonn

Jakob Gielen ausgeübter Beruf: Geschäftsführer/Vorstand, Unternehmer, Köln

Albrecht Burgmer bis zum 25.08.2021 ausgeübter Beruf: Landwirt, Lindlar

Benjamin Fröhling ausgeübter Beruf: Geschäftsführer, Bonn

Hans v. Hagenow ausgeübter Beruf: Landwirt, Zülpich-Oberelvenich

Sven Johannsen ausgeübter Beruf: Unternehmer, Köln

Marlene Koch ab dem 25.08.2021 ausgeübter Beruf: Geschäftsführerin, Köln

Gesa Maschkowski ab dem 25.08.2021 ausgeübter Beruf: Ökotrophologin, Bonn

Der Vorsitzende des Aufsichtsrates war im Geschäftsjahr 2021 Herr Stefan Gothe. Der stellvertretende Vorsitzende ist Herr Jakob Gielen.

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten keine Vergütung.

Vorschlag bzw. Beschluss zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 117.522,02 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Unterschrift des Vorstands:

Köln 20.05.22
Ort, Datum

D. Pöfke
Unterschrift