

BILANZ zum 31.Dezember 2014

DHK - Management Gesellschaft m.b.H.

AKTIVA	31.12.2014 Euro	31.12.2013 Euro
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. übrige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	282.670,73	279.824,70
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	81.594,71	68.557,95
B. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	364.265,44	348.382,65
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31.Dezember 2014

DHK - Management Gesellschaft m.b.H.

PASSIVA

	31.12.2014 Euro	31.12.2013 Euro
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	35.000,00	35.000,00
Summe Eigenkapital	<u>35.000,00</u>	<u>35.000,00</u>
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Abfertigungen	28.855,36	25.716,72
2. sonstige Rückstellungen	<u>220.919,78</u>	<u>199.152,28</u>
	249.775,14	224.869,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	625,78	633,50
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	62.584,79	71.321,42
3. übrige Verbindlichkeiten	<u>16.279,73</u>	<u>16.558,73</u>
	79.490,30	88.513,65
- davon aus Steuern Euro 7.838,48 (Euro 7.623,08)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 7.214,56 (Euro 7.484,88)		
	<u>364.265,44</u>	<u>348.382,65</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2014 bis 31.12.2014

DHK - Management Gesellschaft m.b.H.

	2014 Euro	2013 Euro
1. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	40,00	183,50
b) übrige betriebliche Erträge	892.476,70	989.433,76
	<u>892.516,70</u>	<u>989.617,26</u>
2. Personalaufwand		
a) Löhne	-7.083,24	-34.593,10
b) Gehälter	-681.693,24	-748.059,14
c) Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-6.595,79	-6.451,98
d) Aufwendungen für Altersvorsorge	-10.855,09	-76.079,39
e) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-172.161,91	-107.831,27
f) sonstige Sozialaufwendungen	-2.253,20	-2.917,50
	<u>-880.642,47</u>	<u>-975.932,38</u>
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Steuern, soweit nicht vom Einkommen und Ertrag	0,00	-49,00
b) übrige	-10.503,56	-12.619,96
	<u>-10.503,56</u>	<u>-12.668,96</u>
4. Zwischensumme aus Z 1 bis 3 (Betriebsergebnis)	1.370,67	1.015,92
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>66,33</u>	<u>109,08</u>
6. Zwischensumme aus Z 5 bis 5 (Finanzergebnis)	66,33	109,08
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.437,00	1.125,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.437,00	-1.125,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9. Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ANHANG

für das Geschäftsjahr 2014

1. Allgemeine Informationen zur Gesellschaft

Die DHK – Management Gesellschaft m.b.H. wurde mit der Erklärung zur Errichtung der Gesellschaft am 17.02.2010 gegründet und am 11. März 2010 unter der Firmenbuchnummer FN 342487 h, HG Wien, in das Firmenbuch eingetragen. Alleinige Gesellschafterin der Gesellschaft ist die via donau – Österreichische Wasserstraßen-Gesellschaft m.b.H. mit Sitz in Wien.

Die Gesellschaft hat weder einen gesetzlichen noch einen statutarischen Aufsichtsrat.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Gesellschaft gemäß § 221 UGB.

Die Gesellschaft fungiert als Trägerin der Bundesagenden der Donauhochwasserschutz-Konkurrenz im Sinn von § 2 Abs 1 Z 8 WSG.

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde in den freiwillig erstellten Konzernabschluss der Muttergesellschaft via donau – Österreichische Wasserstraßen-Gesellschaft m.b.H. einbezogen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung für das Geschäftsjahr 2014 erfolgte unter Anwendung der Bestimmungen des Unternehmensgesetzbuches in der geltenden Fassung.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt (Generalklausel gem. § 222 iVm § 195 UGB). Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden die Grundsätze der Vollständigkeit und der Willkürfreiheit eingehalten.

Dem Vorsichtsprinzip wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden.

Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste, die im Geschäftsjahr 2014 oder in einem früheren Geschäftsjahr entstanden sind, wurden durch entsprechende Rückstellungen berücksichtigt.

Die Bewertung der Posten der Bilanz wurde entsprechend den §§ 201 bis 211 UGB durchgeführt.

Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Die Gliederung und der Ausweis der einzelnen Posten des Jahresabschlusses wurden nach den allgemeinen Bestimmungen der §§ 196 bis 200 UGB (unter Berücksichtigung der Sondervorschriften für Kapitalgesellschaften §§ 221 bis 235 UGB) vorgenommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Im Einzelnen werden die Posten der Bilanz wie folgt bewertet:

2.1. Umlaufvermögen

2.1.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert abzüglich erforderlicher Einzelwertberichtigungen angesetzt. Sie werden gemäß UGB nach dem strengen Niederstwertprinzip bewertet und ausgewiesen.

Zum Abschlussstichtag bestanden keine offenen Forderungen in fremder Währung.

2.2. Rückstellungen

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe jenes Betrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 198 Abs 8 UGB).

2.3. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden gemäß § 211 Abs 1 UGB mit ihrem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht ermittelt. Sie werden gemäß UGB nach dem Höchstwertprinzip bewertet und ausgewiesen.

Zum Abschlussstichtag bestanden keine offenen Verbindlichkeiten in fremder Währung.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1. Umlaufvermögen

3.1.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Fristigkeit der Forderungen stellt sich folgendermaßen dar:

	Gesamt		davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	
	EUR		EUR	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Sonstige Forderungen	282.670,73	279.824,70	110.394,15	101.879,50

3.2. Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt gemäß Gesellschaftsvertrag vom 17.02.2010 EUR 35.000,00 und ist zur Gänze einbezahlt. Sämtliche Geschäftsanteile stehen im Eigentum der via donau – Österreichische Wasserstraßen-Gesellschaft m.b.H..

3.3. Rückstellungen

3.3.1. Abfertigungsrückstellung

Die Rückstellungen für Abfertigungen wurden nach finanzmathematischen Grundsätzen unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 2,5 % (Vorjahr 2,5 %) berechnet. Das voraussichtliche Pensionsalter wurde bei Frauen unter Berücksichtigung der Regelungen des Pensionsharmonisierungsgesetzes 2004 zwischen 58 und 65 Jahren und bei Männern zwischen 63 und 65 Jahren angesetzt.

3.3.2.Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzten sich wie folgt zusammen:

	Stand 1.1. EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Dotierung EUR	Stand 31.12. EUR
Jubiläumsgeld	76.162,78		-	5.376,01	81.538,79
Nicht konsumierte Urlaube	86.376,24	86.376,24	-	97.892,13	97.892,13
Prämien	21.203,46	19.128,34	2.075,12	23.149,86	23.149,86
Mehrstunden	5.832,44	5.832,44	-	8.434,85	8.434,85
Übrige	9.577,36	9.537,36	40,00	9.904,15	9.904,15
Gesamt	199.152,28	120.874,38	2.115,12	144.757,00	220.919,78

- **Jubiläumsgeld**

Die Rückstellung für Ansprüche auf Jubiläumsgeld wurde nach finanzmathematischen Grundsätzen unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 2,5 % (Vorjahr: 2,5 %) und einem generellen Fluktuationsabschlag von 13 % berechnet. Das voraussichtliche Pensionsalter wurde bei Frauen unter Berücksichtigung der Regelungen des Pensionsharmonisierungsgesetzes 2004 zwischen 58 und 65 Jahren und bei Männern zwischen 63 und 65 Jahren angesetzt.

3.4. Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeit der ausgewiesenen Verbindlichkeiten liegt wie im Vorjahr unter 1 Jahr. Dingliche Sicherheiten wurden keine bestellt.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Abgaben, Personalkosten und Sachaufwendungen in Höhe von EUR 16.279,73 (Vorjahr: EUR 16.558,73) enthalten, die erst im Folgejahr zahlungswirksam werden.

3.4.1.Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Kostenrefundierungen an die Muttergesellschaft in Höhe von EUR 62.584,79 (Vorjahr: EUR 71.321,42).

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

4.1. Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen ist die Weiterverrechnung der Personalkosten an die Donauhochwasserschutz-Konkurrenz in Höhe von EUR 863.030,96 (Vorjahr: EUR 954.889,55) enthalten.

4.2. Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen

Im Posten „Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen“ sind EUR 3.138,64 (Vorjahr: EUR 2.866,00) an Aufwendungen für Abfertigungen enthalten.

4.3. Aufwendungen für Jahresabschlussprüfung

Die auf das Geschäftsjahr entfallenden Aufwendungen für den Abschlussprüfer betreffen die Prüfung des Jahresabschlusses und betragen EUR 1.800,00 (Vorjahr: EUR 1.800,00).

4.4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Steuern von Einkommen und vom Ertrag sind in Höhe der gesetzlichen Mindestkörperschaftsteuer angefallen.

4.5. Sonstige finanzielle Verpflichtungen iSd § 237 Z 8 UGB

Es bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

5. Sonstige Angaben

5.1. Beziehungen zu verbundenen Unternehmen

Im Geschäftsjahr wurden vom Mutterunternehmen Kostenrefundierungen in Höhe von EUR 67.451,18 (Vorjahr: EUR 75.843,90) verrechnet.

5.2. Beteiligungen

Zum Stichtag war die Gesellschaft an keinem Unternehmen beteiligt.

5.3. Beziehungen zu Mitgliedern der Geschäftsleitung und deren nahestehenden Einrichtungen und Personen

Mit der Geschäftsleitung gab es im Geschäftsjahr 2014 über die Abgeltung der Organfunktion hinaus keinen Leistungsaustausch. Ebenso gab es mit deren nahestehenden Einrichtungen und Personen keinen Leistungsaustausch im Geschäftsjahr 2014.

5.4. Personalstand

Für das Geschäftsjahr wurde ein durchschnittlicher Personalstand von 12,11 (Vorjahr: 13,30) ermittelt, der sich wie folgt zusammensetzt:

	2014	2013
Beamte	8,00	8,90
Vertragsbedienstete	2,00	2,00
Angestellte	2,11	2,40
Gesamt	12,11	13,30

5.5. Organe der Gesellschaft

5.5.1. Geschäftsführung

Als Geschäftsführerin war im Geschäftsjahr 2014 bestellt:

	seit	bis
Frau Mag. Martina Herz	31.03.2010	31.03.2015

Frau Mag. Herz hat die Gesellschaft bis 31.03.2015 selbständig vertreten.

Mit 01. April 2015 wurde Herr DI Hans-Peter Hasenbichler zum Geschäftsführer bestellt. Er vertritt die Gesellschaft selbständig.

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführerin setzen sich 2014 wie folgt zusammen: fixe Bezüge EUR 105.736,- (Vorjahr: EUR 105.736,-), erfolgsabhängige Bezüge EUR 13.957,- (Vorjahr: EUR 14.700,-) und Pensionskasse EUR 10.574,- (Vorjahr: EUR 10.574,-). Die erfolgsabhängigen Bezüge werden jeweils im Folgejahr ausbezahlt.

Wien, am 30. April 2015

DI Hans-Peter Hasenbichler