



Jahresabschluss 31.12.2022

FN 041327a

FIRMA

PENN GmbH

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung mittel

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

28.09.2023

UNTERZEICHNET VON

PRÜFWERT: 110680aa47ec30860bd75a863c24b109

Gerlinde Penn, geb 15.10.1946

am 27.09.2023

Gernot Penn, geb 15.03.1978

am 27.09.2023

Rudolf Penn, geb 12.06.1966

am 27.09.2023

Bestätigung des Einbringers

Der Einschreiter bestätigt, dass er alleinvertretungsbefugter Vertreter der Gesellschaft ist und dass ihm ein von den oben als Unterzeichner angeführten gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft (§ 277 UGB) eigenhändig unterfertigter Jahresabschluss vorliegt, der mit dem übermittelten gleichlautend ist.

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Der beigeschlossene Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften und von sämtlichen gesetzlichen Vertretern unterzeichneten Jahresabschluss.

Bilanz

	in EUR	Vorjahr in TEUR
AKTIVA	38.683.289,39	34.048
Anlagevermögen	17.241.638,53	17.094
Immaterielle Vermögensgegenstände	444.771,47	504
Sachanlagen	11.998.407,06	11.791
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	8.818.393,79	7.459
davon Grundwert	1.282.917,80	1.283
technische Anlagen und Maschinen	1.997.629,84	3.148
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.062.340,12	1.169
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	120.043,31	14
Finanzanlagen	4.798.460,00	4.798
Anteile an verbundenen Unternehmen	4.454.826,36	4.455
Beteiligungen	340.000,00	340
laut UGB nicht ausweispflichtiger Rest	3.633,64	4
Umlaufvermögen	21.083.302,22	16.567
Vorräte	13.419.574,56	11.288
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.106.766,61	4.459
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.556.961,05	820
Rechnungsabgrenzungsposten	167.901,23	198
Aktive latente Steuern	190.447,41	190
PASSIVA	38.683.289,39	34.048
Eigenkapital	23.321.116,44	16.440
eingefordertes Stammkapital	36.336,42	36
Stammkapital	36.336,42	36
davon eingezahlt	36.336,42	36
Kapitalrücklagen	2.688.388,30	2.688
Gewinnrücklagen	829.288,11	829
Bilanzgewinn	19.767.103,61	12.886
davon Gewinnvortrag	12.385.943,28	9.561
Investitionszuschüsse	3.181,50	4
Rückstellungen	2.303.019,86	1.832
Rückstellungen für Abfertigungen	871.221,38	780
laut UGB nicht ausweispflichtiger Rest	1.431.798,48	1.052
Verbindlichkeiten	13.055.971,59	15.772
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.108.841,00	6.843
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.108.841,00	6.843
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	6.108.841,00	6.843
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.990.194,87	4.525
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.437.607,05	1.286
laut UGB nicht ausweispflichtiger Rest	3.519.328,67	3.117

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR

Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Rohergebnis	23.455.995,46	17.465
sonstige betriebliche Erträge	121.235,81	185
Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	700,00	4
übrige	120.535,81	180
Personalaufwand	-10.452.630,55	-9.270
Löhne	-5.845.965,89	-5.126
Gehälter	-1.969.750,73	-1.758
soziale Aufwendungen	-2.636.913,93	-2.387
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	-239.634,56	-192
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-2.203.120,82	-2.027
Abschreibungen	-1.931.622,53	-1.990
auf Sachanlagen	-1.931.622,53	-1.990
sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.344.496,24	-4.411
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-39.762,74	-30
Zwischensumme - Betriebserfolg	5.848.481,95	1.980
Erträge aus Beteiligungen	1.968.093,00	1.502
davon aus verbundenen Unternehmen	1.968.093,00	1.502
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-74.283,14	-60
Zwischensumme - Finanzerfolg	1.893.809,86	1.446
Ergebnis vor Steuern	7.742.291,81	3.426
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-361.131,48	-101
Ergebnis nach Steuern	7.381.160,33	3.325
JAHRESÜBERSCHUSS	7.381.160,33	3.325
GEWINNVORTRAG AUS DEM VORJAHR	12.385.943,28	9.561
BILANZGEWINN	19.767.103,61	12.886

Verbindlichkeitspiegel

Teil 1

in EUR

	Gesamt	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit zwischen 1 und 5 Jahren	Restlaufzeit über 5 Jahre
Verbindlichkeiten	13.055.971,59	6.947.130,59	4.847.557,00	1.261.284,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.108.841,00	0,00	4.847.557,00	1.261.284,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.990.194,87	1.990.194,87	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.437.607,05	1.437.607,05	0,00	0,00

Verbindlichkeitspiegel

Teil 2

in EUR

	dinglich gesicherter Betrag	Art und Form der Sicherung	passive Antizipationen
Verbindlichkeiten	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00

Forderungenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 31.12.2022	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 Jahr	wechselmäßig verbrief
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.106.766,61	5.106.766,61	0,00	0,00

Forderungenspiegel

Teil 2

in EUR

	aktivierte Antizipationen	Pauschalwert- berichtigung
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00

Rückstellungenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 01.01.2022	Dotierung	Verwendung	Auflösung	Stand 31.12.2022
Rückstellungen	1.832.326,10	674.436,87	203.743,11	0,00	2.303.019,86
Rückstellungen für Abfertigungen	780.160,23	134.317,63	43.256,48	0,00	871.221,38

Rücklagenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 01.01.2022	Zuführung	Verwendung	Auflösung	Stand 31.12.2022
Kapitalrücklagen	2.688.388,30	0,00	0,00	0,00	2.688.388,30
Gewinnrücklagen	829.288,11	0,00	0,00	0,00	829.288,11
Investitionszuschüsse	4.394,92	0,00	0,00	1.213,42	3.181,50

Anhang

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Grundsätze

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 189 ff des Unternehmensgesetzbuchs (UGB) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt. Die Gliederungsvorschriften der §§ 224 und 231 Abs. 2 UGB wurden eingehalten.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend den gesetzlichen Regelungen eingehalten.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste wurden - soweit gesetzlich geboten - berücksichtigt.

Es liegt eine mittelgroße Gesellschaft mit beschränkter Haftung im Sinne des § 221 UGB vor.

Die Bilanzierung, die Bewertung und der Ausweis der einzelnen Posten des Jahresabschlusses wurden nach den allgemeinen Bestimmungen der §§ 196 und 211 UGB - unter Berücksichtigung der Sondervorschriften für Kapitalgesellschaften der §§ 221 und 235 URG - vorgenommen.

Die Bewertung erfolgte gemäß der Going concern-Prämisse.

Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt.

Die Bewertung der Forderungen bzw. der Verbindlichkeiten erfolgt gemäß dem strengen Niederstwert- bzw. Höchstwertprinzip.

Die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden auch bei der Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses beibehalten.

Anlagevermögen

Immaterielles Anlagevermögen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet, die um die planmäßigen Abschreibungen vermindert sind.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden linear vorgenommen.

Folgende Nutzungsdauern wurden den planmäßigen Abschreibungen zugrundegelegt:

	Nutzungsdauer in Jahren
Rechte und ähnliche Vorteile	10,00 - 12,00
Software	3,00 - 5,00

PENN GmbH

Sachanlagen

Das abnutzbare Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet, die um die planmäßigen Abschreibungen vermindert werden. Die geringwertigen Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von EUR 800,00 (VJ: EUR 800,00) wurden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden linear der voraussichtlichen Nutzungsdauer entsprechend vorgenommen.

Von den Zugängen des ersten Halbjahres wurde die volle und von jenen des zweiten Halbjahres die halbe Abschreibung verrechnet.

Folgende Nutzungsdauern wurden den planmäßigen Abschreibungen zugrunde gelegt:

	Nutzungsdauer in Jahren
Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	10,00 - 50,00
technische Anlagen und Maschinen	3,00 - 15,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00 - 15,00

Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten bewertet.

Außerplanmäßige Abschreibungen werden nur dann vorgenommen, wenn Wertminderungen voraussichtlich von Dauer sind.

Umlaufvermögen

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgte zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips.

Die Anschaffungskosten wurden einzeln auf Basis des Fifo-Verfahrens ermittelt.

Unfertige und Fertige Erzeugnisse

Die Bewertung der unfertigen und fertigen Erzeugnisse erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Bei der Ermittlung der Herstellungskosten wurden folgende Kosten miteinbezogen:

- Fertigungsmaterial
- Fertigungslöhne
- Sonderkosten der Fertigung
- Angemessene Teile der variablen Materialgemeinkosten
- Angemessene Teile der fixen Materialgemeinkosten
- Angemessene Teile der variablen Fertigungsgemeinkosten
- Angemessene Teile der fixen Fertigungsgemeinkosten

PENN GmbH

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Im Falle erkennbarer Einzelrisiken wurde der niedrigere beizulegende Wert angesetzt.

Fremdwährungsforderungen bestehen keine. Alle Forderungen und Lieferungen und Leistungen werden grundsätzlich in EURO erstellt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten dienen der Abgrenzung der periodengerechten Gewinnermittlung. Die Beträge haben Forderungscharakter.

Aktive latente Steuern

Latente Steuerschulden und Steueransprüche werden auf Basis der erwarteten Steuersätze ermittelt, die im Zeitpunkt der Erfüllung der Steuerbelastung oder -entlastung voraussichtlich Geltung haben werden.

Rückstellungen

Rückstellungen für Anwartschaften auf Abfertigungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Abfertigungsrückstellung sowie die Jubiläumsgeldrückstellung wurden gemäß § 211 UGB idF BGBl I 2019/46 und nach der AFRAC Stellungnahme 27 sowie aufgrund der Information des Fachsenats für Unternehmensrecht und Revision vom Dezember 2019 vereinfacht nach finanzmathematischen Grundsätzen auf Basis des gesetzlichen Pensionsantrittsalters von Frauen und Männern ermittelt. Im Rahmen der Berechnung wurde die schrittweise Angleichung des Pensionsantrittsalters der Frauen ab 2024 an jenes der Männer bereits berücksichtigt.

Die Berechnung des Zinssatzes orientiert sich am 10-Jahres-Durchschnitt von Anleihen mit einer Laufzeit von 15 Jahren (Deutsche Bundesbank: Abzinsungssätze gemäß § 253 Abs. 2 deutsches HGB) per Dezember 2022 abzüglich der erwartenden Gehaltssteigerungen der kommenden Jahre.

Der Zinssatz laut Deutscher Bundesbank beträgt 1,78 % (VJ: 1,87 %) . Abzüglich einer zu erwartenden Gehaltssteigerung von 3,73 % (historischer Mittelwert) errechnet sich ein Netto-Abzinsungsfaktor für die Abfertigungs- und Jubiläumsgeldrückstellung von gerundet -1,9 % (VJ: -0,9%).

Aufgrund der jährlich berechneten Personalfluktuations wurde aus den historischen Werten der letzten 5 Jahre (2018-2022) eine durchschnittliche Fluktuation von 6,1 % (VJ 6,5%) ermittelt.

Dieser Fluktuationswert wurde bei allen Mitarbeitern, die eine Dienstzeit von unter 20 Jahren haben und sich somit im System der Abfertigung NEU (ab 01.01.2003) befinden, im Rahmen der Berechnung der Jubiläumsgeldrückstellung angewendet.

Bei der Abfertigungsrückstellungsberechnung wurde kein Fluktuationsabschlag berücksichtigt. Aufgrund der aktuellen Situation kann davon ausgegangen werden, dass keine Veränderung zum Mitarbeiterstand eintreten wird.

Rückstellung für noch nicht konsumierte Urlaube und Zeitguthaben

Die Rückstellung für noch nicht konsumierte Urlaube und von Zeitguthaben wurde in voller Höhe unter Beachtung von Lohnnebenkosten gebildet. Anhand der Urlaubskartei und Zeitkonten wurden nicht verbrauchte Urlaubstage sowie Zeitguthaben der Arbeitnehmer zum Bilanzstichtag erfasst und bewertet.

PENN GmbH

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen werden entsprechend § 211 Abs. 1 UGB ermittelt.

In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewissen Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach bestmöglicher Schätzung zur Erfüllung der Verpflichtung aufgewendet werden müssen.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Allgemeine Angaben

Vergleichbarkeit mit den Vorjahresbeträgen

Die Zahlen des laufenden Jahres sind mit jenen des Vorjahres vergleichbar.

Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung, die weder im Geschäftsjahr noch im Vorjahr einen Betrag ausweisen, werden gem. § 223 Abs. 7 UGB nicht angeführt.

Erläuterungen einzelnen Posten von Bilanz und GuV**Anlagevermögen**

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der Jahresabschreibung nach einzelnen Posten sind in folgendem Anlagenspiegel dargestellt:

	Anschaffungs-/Herstellungskosten		Abschreibungen kumuliert			Buchwert
	1.1.2022 31.12.2022 EUR	Zugänge Abgänge EUR	1.1.2022 31.12.2022 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen EUR	Abgänge EUR	1.1.2022 31.12.2022 EUR
Anlagevermögen						
Immaterielle Vermögensgegenstände						
gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile und Software	1.617.215,46 1.528.800,38	3.400,00 91.815,08	1.112.788,65 1.084.028,91	63.055,34 0,00	91.815,08	504.426,81 444.771,47
Sachanlagen						
Grundstücke und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund	11.099.960,73 12.762.066,46	1.662.105,73 0,00	3.640.786,09 3.943.672,67	302.886,58 0,00	0,00	7.459.174,64 8.818.393,79
<i>davon Grundwert</i>	1.282.917,80 1.282.917,80	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	1.282.917,80 1.282.917,80
technische Anlagen und Maschinen	22.529.319,15 22.549.259,43	27.440,28 7.500,00	19.381.492,54 20.551.629,59	1.177.637,05 0,00	7.500,00	3.147.826,61 1.997.629,84
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.233.791,14 6.393.799,00	281.651,09 121.643,23	5.064.372,90 5.331.458,88	388.043,56 0,00	120.957,58	1.169.418,24 1.062.340,12
geleistete Anzahlungen und Anlagen in Bau	14.465,00 120.043,31	120.043,31 14.465,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	14.465,00 120.043,31
	39.877.536,02 41.825.168,20	2.091.240,41 143.608,23	28.086.651,53 29.826.761,14	1.868.567,19 0,00	128.457,58	11.790.884,49 11.998.407,06
Finanzanlagen						
Anteile an verbundenen Unternehmen	4.454.826,36 4.454.826,36	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	4.454.826,36 4.454.826,36
Beteiligungen	340.000,00 340.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	340.000,00 340.000,00
Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	3.633,64 3.633,64	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	3.633,64 3.633,64
	4.798.460,00 4.798.460,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	4.798.460,00 4.798.460,00
Summe Anlagenspiegel	46.293.211,48 48.152.428,58	2.094.640,41 235.423,31	29.199.440,18 30.910.790,05	1.931.622,53 0,00	220.272,66	17.093.771,30 17.241.638,53

PENN GmbH

Finanzanlagen

Angaben über Beteiligungsunternehmen können gemäß § 242 Abs. 2 UGB entfallen, da diese nach vernünftiger "unternehmerischer" Beurteilung geeignet sind, dem Unternehmen oder dem anderen Unternehmen einen erheblichen Schaden zuzufügen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Restlaufzeiten der in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen:

	Gesamtbetrag EUR	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€ 5.026.215,64	€ 5.026.215,64
<i>Vorjahr</i>	€ 4.309.817,60	€ 4.309.817,60
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	€ 80.550,97	€ 80.550,97
<i>Vorjahr</i>	€ 148.874,33	€ 148.874,33
Summe Forderungen	€ 5.106.766,61	€ 5.106.766,61
<i>Vorjahr</i>	€ 4.458.691,93	€ 4.458.691,93

Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände

In den "sonstigen Forderungen und Vermögensgegenstände" sind Erträge in der Höhe von EUR 61.685,97 (VJ TEUR 148) enthalten, die erst nach dem Bilanzstichtag zahlungswirksam werden.

Aktive latente Steuern

Zwischen den unternehmensrechtlichen und steuerrechtlichen Wertansätzen bestehen folgende Unterschiedsbeträge bzw. Steuerlatenzen:

Bei der Ermittlung der latenten Steuern wird ab 2022 der verminderte KÖST-Satz von 23% herangezogen.

	Aktiv 31.12.2022 EUR	Passiv 31.12.2022 EUR	Aktiv 31.12.2021 EUR	Passiv 31.12.2021 EUR	Bewegungen 2022 EUR
Anlagevermögen	87.139,44		163.732,32		-76.592,88
Rückstellungen für Abfertigungen	320.279,06		277.270,08		43.008,98
sonstige Rückstellungen	420.613,69		318.477,13		102.136,56
Summe aktive/passive Unterschiedsbeträge	828.032,19	0,00	759.479,53	0,00	68.552,66
Aktive (+) / passive (-) latente Steuerabgrenzung 23 %	190.477,41				
Latenter Steueraufwand (-) / Steuerertrag (+)	577,52				

PENN GmbH

Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

	Stand 1.1.2022 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2022 EUR
Rückstellungen für Abfertigungen	780.160,23	43.256,48	134.317,63	871.221,38
Steuerrückstellungen	116.234,00	116.234,00	359.959,00	359.959,00
sonstige Rückstellungen	935.931,87	44.252,63	180.160,24	1.071.839,48
Summe Rückstellungen	1.832.326,10	203.743,11	674.436,87	2.303.019,86

Die Rückstellungsaufösungen im Personalbereich wurden direkt mit dem Aufwand verrechnet.

Zusammensetzung und Entwicklung der sonstigen Rückstellungen:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Rückstellung für ZEITGUTHABEN	42.567,72	27.902,21
Rückstellung JUBILÄUMSGELDER	765.862,26	612.697,53
Rückstellung F.N.KONS.URL	251.079,50	284.112,13
Beratungskosten	12.330,00	11.220,00
	<u>1.071.839,48</u>	<u>935.931,87</u>

Verbindlichkeiten

Die Summe der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt EUR 1.261.284,00 (Vorjahr: EUR 2.637.183,00).

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, für die dingliche Sicherheiten bestellt sind, beläuft sich auf EUR 6.000.000,00 (Höchstbetragshypothek).

In den "sonstigen Verbindlichkeiten" sind Beträge in der Höhe von EUR 1.038.635,33 (VJ: 938.544,60) enthalten, die als Aufwand erfasst wurden, aber erst im Folgejahr zahlungswirksam werden.

Verpflichtungen aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen

Zusammensetzung:

	des folgenden Geschäftsjahres TEUR	der folgenden fünf Geschäftsjahre TEUR
Verpflichtungen aus Leasingverträgen	864,00	2.892,00
Verpflichtungen aus Mietverträgen	390,00	1.990,00
	<u>1.254,00</u>	<u>4.882,00</u>

PENN GmbH

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Aufgliederung der Umsatzerlöse

Eine Aufgliederung der Umsatzerlöse unterbleibt gemäß § 240 UGB.

Übrige Erträge

In den übrigen Erträgen sind im Wesentlichen Versicherungsentschädigungen sowie Förderungen und Zuschüsse enthalten.

Vergütungen im Personalaufwand

Entsprechend der AFRAC-Stellungnahme vom Dezember 2020 werden Zuschüsse vom Arbeitsmarktservice (AMS), Austria Wirtschaftsservice (aws) und vom Land Niederösterreich (EpidemieG) zur Aufwandabdeckung als offene Korrekturposten im Personalaufwand ausgewiesen.

Zusammensetzung der Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an Mitarbeitervorsorgekassen:

	2022 EUR	2021 EUR
Gesetzl. Abfertig. ARB	0,00	46.817,10
MITARBEITERVORSORGE	100.693,41	90.590,75
Freiw. Abfertig. ANG	0,00	8.130,00
Gesetzl. Abfertig. ANG	47.880,00	104.141,94
ZUW. ABFERT.VORSORGE	91.061,15	-58.179,51
	<u>239.634,56</u>	<u>191.500,28</u>

Aufwendungen für den Abschlussprüfer

Die auf das Geschäftsjahr entfallenden Aufwendungen für den Abschlussprüfer betragen TEUR 12 (Vorjahr: TEUR 11) und betreffen ausschließlich Prüfungsleistungen.

Diverse betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen für Weiterverrechnung in der Höhe von TEUR 86 (VJ: TEUR 47) enthalten.

PENN GmbH

Sonstige Angaben

Die Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung beliefen sich auf EUR 226.900,00(VJ: TEUR 204).

Die Aufwendungen für Abfertigungen und Pensionen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Vorstandsmitglieder und leitende Angestellte	0,00	89.914,44
Andere Arbeitnehmer	47.880,00	69.174,60
	<u>47.880,00</u>	<u>159.089,04</u>

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer während des Geschäftsjahrs 2022 beträgt 179 (Vorjahr: 173).

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer während des Geschäftsjahrs, gegliedert nach Arbeitern und Angestellten, betrug:

	2022	2021
Arbeiter	140	136
Angestellte	39	37
Gesamt	<u>179</u>	<u>173</u>

Beziehungen zu verbundenen Unternehmen

Die in den Beteiligungserträgen enthaltenen Erträge betreffen zur Gänze die Dividende eines verbundenen Unternehmens.

Es bestehen keine Verträge betreffend Gewinnabführungen.

Weitere Angaben können gem. § 242 Abs. 3 UGB entfallen.

PENN GmbH

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Wesentliche Ereignisse, die weder in der Bilanz noch in der Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt sind, sind nach dem Abschlussstichtag nicht eingetragten.

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung der Gesellschaft schlägt folgende Gewinnverwendung vor:

Der Bilanzgewinn des Geschäftsjahres 2022 beträgt EUR 19,767.103,61. Der Bilanzgewinn soll zur Gänze auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Angaben zu Mitgliedern der Geschäftsführung

Geschäftsführung:	Name	seit
	Gerlinde Penn	9.12.1991
	Gernot Penn	1.10.2015
	Rudolf Penn	15.9.2016

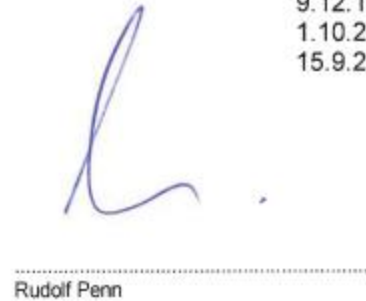
Senftenberg, am 27. Juni 2023



Gerlinde Penn



Gernot Penn



Rudolf Penn