

Finanzamt Österreich
Steuernummer 04 413/4153

JAHRESABSCHLUSS ZUM 30. JUNI 2022
der

**NÖ-SPARKASSEN BETEILIGUNGS-
GESELLSCHAFT M.B.H.**
3100 St. Pölten, Domgasse 5

INHALTSVERZEICHNIS

JAHRESABSCHLUSS

- 1) Bilanz zum 30. Juni 2022
 - 2) Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Juli 2021 bis 30. Juni 2022
 - 3) Anhang
-

Bilanz zum 30. Juni 2022

AKTIVA

	€	Stand 30.06.2022 €	Stand 30.06.2021 €
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	6.192.388,33		5.442.102,62
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.000.000,00</u>		1.600.000,00
		7.192.388,33	
		<u>7.192.388,33</u>	7.042.102,62
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	20.484,06	35.439,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	-	567.561,41	753.419,99
		<u>588.045,47</u>	788.858,99
		<u>7.780.433,80</u>	7.830.961,61

PASSIVA

	€	Stand 30.06.2022 €	Stand 30.06.2021 €
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Stammkapital	<u>2.250.000,00</u>	2.250.000,00	2.250.000,00
II. Kapitalrücklage	<u>3.923.066,70</u>	3.923.066,70	3.923.066,70
III. Gewinnrücklagen			
1. freie Rücklage	<u>295.000,00</u>	295.000,00	295.000,00
IV. Bilanzgewinn	1.311.167,10	1.311.167,10	1.354.494,91
davon Gewinnvortrag € 604.494,91			
		<u>7.779.233,80</u>	7.822.561,61
<u>C. Rückstellungen</u>			
1. Sonstige Rückstellungen		1.200,00	2.400,00
<u>D. Verbindlichkeiten</u>			
Sonst. Verbindlichkeiten		-	6.000,00
		<u>7.780.433,80</u>	7.830.961,61

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Juli 2021 bis 30. Juni 2022**

	30.06.2022	30.06.2021
	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge	-	-
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Steuern	-	-
b) Übrige	- 11.839,29	- 9.523,32
3. Zwischensumme aus Z 1 bis 2	- 11.839,29	- 9.523,32
4. Erträge aus Beteiligungen	669.500,00	1.289.275,00
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	51.470,52	40.219,84
6. Zinsaufwand	- 709,04	-
7. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen	-	-
8. Aufwendungen aus Finanzanlagen		
Abschreibungen	-	-
9. Zwischensumme aus Z 4 bis 8	720.261,48	1.329.494,84
10. ERGEBNIS VOR STEUERN	708.422,19	1.319.971,52
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 1.750,00	- 1.750,00
12. JAHRESÜBERSCHUSS	706.672,19	1.318.221,52
13. Zuweisung zu Gewinnrücklagen	-	-
14. Gewinnvortrag	604.494,91	36.273,39
15. BILANZGEWINN	<u>1.311.167,10</u>	<u>1.354.494,91</u>
Gewinnausschüttung an Gesellschafter	550.000,00	750.000,00

ANHANG

I. ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

A. RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Firma: NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H.

Gründung: 6. November 1984

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Firmenbuch: Handelsgericht St. Pölten, FN 86413 d

Sitz und Geschäfts-
Anschrift: 3100 St. Pölten, Domgasse 5

Geschäftsjahr: 1. Juli bis 30. Juni

Gegenstand: Halten und Verwalten von Beteiligungen

Stammkapital: 2.250.000,00 Euro

Gesellschafter	Anteil in %	Nominale
Sparkasse der Stadt Amstetten AG	3,74622555	84.290,07
Sparkasse Baden	12,30171225	276.788,52
Sparkasse Hainburg-Bruck-Neusiedl Aktiengesellschaft	3,35983186	75.596,22
Sparkasse Haugsdorf	0,83802383	18.855,54
Sparkasse Herzogenburg-Neulengbach Bank AG	3,15559962	71.000,99
Sparkasse Horn-Ravelsbach-Kirchberg Aktiengesellschaft	5,53323053	124.497,69
Sparkasse Korneuburg AG	4,25721100	95.787,25
Kremser Bank und Sparkassen Aktiengesellschaft	5,13267273	115.485,14
Sparkasse Langenlois	2,04982756	46.121,12
Sparkasse Neunkirchen	7,37401742	165.915,39
Sparkasse Pottenstein N.Ö.	2,07523541	46.692,80
Sparkasse Poysdorf AG	1,29100813	29.047,68
Sparkasse Niederösterreich Mitte West Aktiengesellschaft	23,16396201	521.189,15
Sparkasse Scheibbs AG	1,36963694	30.816,83
Wiener Neustädter Sparkasse	10,75920641	242.082,14
Waldviertler Sparkasse Bank AG	13,59259875	305.833,47
	100,00000000	2.250.000,00

<u>Organe:</u>	Geschäftsführung Generalversammlung
<u>Geschäftsführung:</u>	VDir. Dr. Peter PROBER VDir. Mag. Armand Alexander DROBESCH VDir. Mag. Helge HASLINGER, MBA, MA VDir. Hansjörg HENNEIS
<u>Vertretung:</u>	Gemäß § 7 des Gesellschaftsvertrages hat die Gesellschaft zwei oder mehrere Geschäftsführer. Sie wird durch zwei Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer in Gemeinschaft mit einem Prokuristen vertreten. Im Geschäftsjahr waren vier Geschäftsführer bestellt. Die Gesellschaft beschäftigt keine Prokuristen.

B. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

Betriebsfinanzamt:	Finanzamt Österreich
Steuernummer:	04 413/4153
Steuerliche Vertretung:	keine
Veranlagungen:	Im Geschäftsjahr erfolgte die Veranlagung zur Körperschaftsteuer 2021
Rechtsmittel:	Zum Bilanzstichtag waren keine Rechtsmittel anhängig.
Abgabenprüfungen:	Im Zeitraum der Berichterstattung waren keine Abgabenprüfungen anhängig.

II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der Generalnorm nach § 222 Abs. 2 UGB, ein möglichst genaues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Die bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze („Materielle Bilanzkontinuität“, „Going-Concern-Bewertung“, „Grundsatz der Vorsicht“, „Grundsatz der Einzelbewertung“) konnten im Einklang mit den Bestimmungen des RLG 1990 beibehalten werden.

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

Die Bilanzierung, die Bewertung und der Ausweis der einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden nach den allgemeinen Bestimmungen der §§ 196 und 211 UGB unter Berücksichtigung der Sondervorschriften der §§ 222 bis 235 UGB vorgenommen. Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung der Gesellschaft unterstellt.

Die Beteiligungen wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt; Abwertungen erfolgen bei wirtschaftlich begründetem Bedarf.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Gesellschaft im Sinne des § 221 UGB.

III. ERLÄUTERUNGEN ZU POSTEN DER BILANZ UND GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

A. BILANZ ZUM 30. Juni 2022

Aktiva

	30.06.2022	30.06.2021
	€	T€
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Finanzanlagen</u>		
2. Beteiligungen	6.192.388,33	5.442
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000.000,00	1.600
	<u>7.192.388,33</u>	<u>7.042</u>
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
Finanzamt Österreich		
Steuernummer 04 413 / 4153		
Kapitalertragssteuer 2021	0,06	2
Körperschaftssteuer 01-06/2022	874,00	
Zinsenabgrenzung Wertpapiere		
Ergänzungskapital s Versicherung AG /	15.289,00	15
Nachranganleihe Intermarket Bank AG	4.321,00	17
	<u>20.484,06</u>	<u>35</u>
II. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>		
Sparkasse Niederösterreich		
IBAN AT08 2025 6000 0062 2035	264.975,61	-
Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG		
IBAN AT87 2011 1403 1061 5100	-	340
Waldviertler Sparkasse Bank AG		
IBAN AT82 2027 2000 0054 7000	-	71
Sparkasse Neunkirchen		
IBAN AT96 2024 1050 0600 2207	302.585,80	342
	<u>567.561,41</u>	<u>753</u>

Passiva

	30.06.2022	30.06.2021
	€	T€
<u>A. Eigenkapital</u>		
I. <u>Stammkapital</u>	2.250.000,00	2.250
II. <u>Kapitalrücklage</u>	3.923.066,70	3.923
III. <u>Gewinnrücklage</u>	295.000,00	295
IV. <u>Bilanzgewinn</u>		
Bilanzgewinn 2020/2021	1.354.494,91	36
Ausschüttung	- 750.000,00	-
Gewinnvortrag 2020/2021	604.494,91	36
Jahresergebnis 2021/2022	706.672,19	1.318
Bilanzgewinn 2021/2022	1.311.167,10	1.354
<u>C. Rückstellungen</u>		
Sonstige Rückstellungen	1.200,00	2
Honorar prüf. Durchsicht		
	1.200,00	2
<u>D. Verbindlichkeiten</u>		
Sonstige Verbindlichkeiten	-	6
Mitgliedsbeitrag LV der NÖ Sparkassen		
	-	6

**B. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT
VOM 1. Juli 2021 BIS 30. JUNI 2022**

	30.06.2022	30.06.2021
	€	T€
2. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
a) Steuern	-	-
b) Übrige		
Gebühren und Abgaben	291,15	0
Rechts- und Beratungskosten	4.481,58	3
Bankspesen	1.066,56	0
Mitgliedsbeiträge	6.000,00	6
	11.839,29	10
	11.839,29	10
4. <u>Erträge aus Beteiligungen</u>		
GEMDAT NÖ	669.500,00	1.289
Intermarket Bank AG	-	
NÖBEG	-	
	669.500,00	1.289
	669.500,00	1.289
5. <u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>		
Guthaben bei Kreditinstituten	298,24	0
Wertpapiererträge	51.172,28	40
	51.470,52	40
	51.470,52	40
11. <u>Steuern vom Einkommen und Ertrag</u>		
KÖSt 2021 (Verwendung Vorauszahlung)	1.750,00	2
	1.750,00	2
	1.750,00	2

IV. SONSTIGE ANGABEN

Die Gesellschaft beschäftigt keine eigenen Dienstnehmer.

V. ERGEBNISVERWENDUNG

Die Gewinn- & Verlustrechnung vom 1. Juli 2021 bis 30. Juni 2022 weist einen Bilanzgewinn in Höhe von 1.311.167,10 Euro aus. Die Geschäftsführung schlägt vor, vom ausgewiesenen Bilanzgewinn einen Betrag in Höhe von 550.000,00 Euro an die Gesellschafter auszuschütten und den Restbetrag von 761.167,10 Euro auf neue Rechnung vorzutragen. Die Ausschüttung wird am 17. Oktober 2022 vorgenommen.

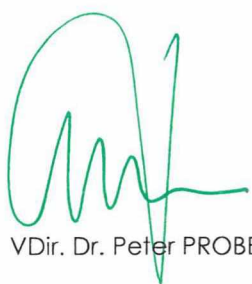
VI. EREIGNISE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Nach Ende des Geschäftsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H.
Jahresabschluss zum 30. Juni 2022


St. Pölten, 04. Oktober 2022

Geschäftsführung:



VDir. Dr. Peter PROBER

VDir. Mag. Armand A. DROBESCH



VDir. Mag. Helge HASLINGER, MBA, MA



VDir. Hansjörg HENNEIS



NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H.
 3100 St. Pölten, Domgasse 5

Anlagenpiegel (Teil 1 - Anschaffungskosten)

Bezeichnung	Anschaffungs- kosten per 01.07.2021 EUR	Sonstiges 2021 / 2022 EUR	Zugänge 2021 / 2022 EUR	Abgänge 2021 / 2022 EUR	Umbuchungen 2021 / 2022 EUR	Anschaffungs- kosten per 30.06.2022 EUR
Wertpapiere						
Ergänzungskapitalanleihe s Versicherung	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
Nachranganleihe Intermarket Bank AG	1.200.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Summe	1.600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	1.000.000,00
Beteiligungen						
GEMDAT NÖ Gemeindedatenservice GmbH	2.797.904,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.797.904,12
s Service Center GmbH	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
Intermarket Bank AG	1.289.998,50	0,00	750.285,71	0,00	0,00	2.040.284,21
NÖ Bürgschaften und Beteiligungen GmbH	1.350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350.000,00
Summe	5.442.102,62	0,00	750.285,71	0,00	0,00	6.192.388,33
Summe Anlagevermögen	7.042.102,62	0,00	750.285,71	600.000,00	0,00	7.192.388,33

NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H.
 3100 St. Pölten, Domgasse 5

Anlagenpiegel (Teil 2 - Kumulierte Abschreibungen und Buchwerte)

Bezeichnung	Kumulierte Abschreibung per 01.07.2021 EUR	Abschreibung 2021 / 2022 EUR	Zuschrei- bungen 2021 / 2022 EUR	Kum. Abschr. Abgänge per 30.06.2022 EUR	Kum. Abschr. Umbuchungen per 30.06.2022 EUR	Kumulierte Abschreibung per 30.06.2022 EUR	Buchwert per 01.07.2021 EUR	Buchwert per 30.06.2022 EUR
Wertpapiere								
Ergänzungskapitalanleihe s Versicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
Nachranganleihe Intermarket Bank AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	600.000,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	1.000.000,00
Beteiligungen								
GEMDAT NÖ Gemeindedatenservice GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.797.904,12	2.797.904,12
s Service Center GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00
Intermarket Bank AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.289.998,50	2.040.284,21
NÖ Bürgschaften und Beteiligungen GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.442.102,62	6.192.388,33
Summe Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.042.102,62	7.192.388,33

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021/2022

NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H.

Die NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H. wurde am 6. November 1984 gegründet; die Eintragung in das Firmenbuch beim Handelsgericht Wien unter Firmenbuch Nr. 86413 d erfolgte am 29. November 1984. Im Geschäftsjahr wurde der Sitz der Gesellschaft von Wien nach St. Pölten verlegt. Die Eintragung im Firmenbuch beim Landesgericht St. Pölten erfolgte per 05. Oktober 2021.

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, das Halten und die Verwaltung von Beteiligungen.

Gesellschafter des Unternehmens sind die ordentlichen Mitglieder des Landesverbandes der Niederösterreichischen Sparkassen. Die Neufassung des Gesellschaftsvertrages erfolgte am 31. August 2021; der Syndikatsvertrag wurde am 8. Oktober 2012 beschlossen.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 2.250.000,00 Euro. Von den Gesellschaftern wurde ein Nachschuss auf das Stammkapital in Höhe von 10.171.741,97 Euro zum Ankauf von Beteiligungen geleistet.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen in den Jahresabschlüssen 2009 und 2014 auf Grund des Kursrückganges der Erste Group Aktie (die Aktien wurden im Geschäftsjahr 2014/2015 an die Niederösterreichischen Sparkassen verkauft) erfolgten zu einem überwiegenden Teil zu Lasten der aus dem eingeforderten Nachschuss gebildeten Kapitalrücklage und es wird diese Rücklage zum Bilanzstichtag mit einem Betrag von 3.923.066,70 Euro ausgewiesen.

Im Geschäftsjahr 2018/2019 wurden 295.000,00 Euro der Gewinnrücklage zugeführt.

Zum Bilanzstichtag hält die Gesellschaft Beteiligungen mit einem Buchwert von insgesamt 6.192.388,33 Euro; der Buchwert entspricht den Anschaffungskosten.

Im Berichtsjahr erfolgte die Rückzahlung der 600.000,00 Euro Nachrangianleihe der Intermarket Bank AG.

Im Geschäftsjahr erfolgte eine Kapitalerhöhung der Intermarket Bank AG um 25 Millionen Euro auf ein Grundkapital von nunmehr 45 Millionen Euro. Um den bestehenden Anteil von 3,0 % nicht zu verwässern, erfolgte der Kauf von 1.313 Stück Aktien mit einem Kaufpreis von 750.285,71 Euro.

Im Berichtsjahr erfolgte die Dividendenausschüttung der GEMDAT NÖ in Höhe von 669.500 Euro. Von Seiten der Intermarket Bank AG erfolgte erneut keine Dividendenausschüttung, da deren Bilanzgewinn gemäß Beschluss der Hauptversammlung zur Gänze der freien Rücklage zugeführt bzw. auf neue Rechnung vorgetragen wurde.

Die Ertragssituation der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021/2022 war gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert. Die Teilnahme an der Kapitalerhöhung der Intermarket Bank AG wurde mit einem Betrag von 600.000 Euro aus der Tilgung der Nachrangdarlehen der Intermarket Bank AG und mit 150.285,71 Euro aus dem Jahresergebnis finanziert. Die Ausschüttung der Dividende der NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H. an die Gesellschafter erfolgte aus diesem Grund neuerlich nicht in voller Höhe des Bilanzgewinnes.

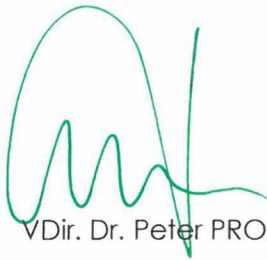
Im Übrigen sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Abschlussstichtag eingetreten.

Im Bereich Forschung und Entwicklung werden keine Tätigkeiten wahrgenommen.

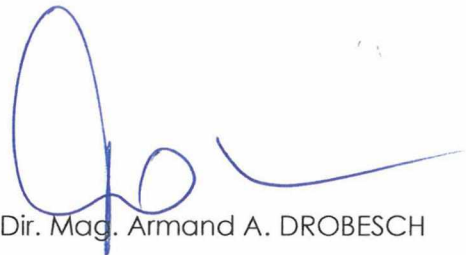
NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m.b.H.
Lagebericht 2021/2022

St. Pölten, 04. Oktober 2022

Geschäftsführung:



VDir. Dr. Peter PROBER



VDir. Mag. Armand A. DROBESCH



VDir. Mag. Helge HASLINGER, MBA, MA



VDir. Hansjörg HENNEIS