



# **JAHRESABSCHLUSS**

**zum 31. Dezember 2021**

**der**

**PSI Mines&Roads GmbH**

**Berlin**

PSI Mines&Roads GmbH, Berlin

Bilanz zum 31. Dezember 2021

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<u>P A S S I V A</u>				
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>				
Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Software und Lizenzen	8.067,00 8.067,00	12.993,00 12.993,00	500.000,00	500.000,00
Sachanlagen Rechner und Zubehör Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.268,00 1.343,00 10.611,00	22.127,00 1.497,00 23.624,00	27.610,05 -1.708.259,03 1.180.648,98	27.610,05 -1.634.059,54 1.106.449,49
	18.678,00	36.617,00	0,00	0,00
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>				
Vorräte Unfertige Leistungen Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	589.268,00 -3.916,00 585.352,00	537.187,00 0,00 537.187,00	975.304,00 89.072,84 1.064.376,84	935.715,00 90.104,05 1.025.819,05
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Forderungen gegen verbundene Unternehmen Sonstige Vermögensgegenstände	9.756,21 555.711,33 50.000,00 615.467,54	137.020,53 458.417,16 0,00 595.437,69	24.580,44 3.320,57 1.391.463,46 28.455,94	0,00 10.495,21 1.262.430,74 18.531,08
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	112.050,73 1.312.870,27	47.598,51 1.180.223,20	1.447.820,41	1.291.457,03
	0,00	11.986,39	0,00	18.000,00
<u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>				
NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	1.180.648,98	1.106.449,49		
	2.512.197,25	2.335.276,08	2.512.197,25	2.335.276,08
<u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>				

- davon aus Steuern: EUR 27.548,24 (Vorjahr: EUR 18.427,64)

PSI Mines&Roads GmbH, Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Umsatzerlöse	1.363.390,56	1.379.607,63
Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen	52.081,00	348.388,00
Sonstige betriebliche Erträge	121.978,32	887.844,23
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Waren	0,00	-833,34
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-22.742,57	-199.615,15
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	-953.528,05	-965.210,53
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-218.146,83	-191.560,50
- davon für Altersversorgung: EUR 22.137,91 (Vorjahr: EUR 6.568,41)		
Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-18.381,55	-17.624,23
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-324.578,27	-298.955,07
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
- davon Aufwendungen aus der Anwendung des Art. 67 Abs. 1 EGHGB (Übergangsvorschriften zum BilMoG) EUR 14.771,00 (Vorjahr: EUR 14.771,00)		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-64.782,11	-65.449,77
- davon Aufwendungen aus der Aufzinsung: EUR 22.268,00 (Vorjahr: EUR 25.966,00)		
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-64.709,50</b>	<b>876.591,27</b>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-64.709,50</b>	<b>876.591,27</b>
Sonstige Steuern	-9.489,99	-22.305,12
<b>Jahresfehlbetrag (Vorjahr: Jahresüberschuss)</b>	<b>-74.199,49</b>	<b>854.286,15</b>
Verlustvortrag	-1.634.059,54	-2.488.345,69
<b>Bilanzverlust</b>	<b>-1.708.259,03</b>	<b>-1.634.059,54</b>

## PSI MINES&ROADS GMBH, BERLIN

### ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2021

#### I. ALLGEMEINES, WESENTLICHE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGS-METHODEN

##### 1. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Der Sitz der Gesellschaft ist in Berlin. Die Gesellschaft ist unter der Firma PSI Mines&Roads GmbH im Handelsregister beim Amtsgericht Berlin unter der Nummer B 39193 eingetragen.

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

##### 2. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss der PSI Mines&Roads GmbH (im Folgenden „PSI Mines&Roads“) für das Geschäftsjahr 2021 ist nach den Vorschriften der §§ 242-288 HGB sowie des GmbHG aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Der Abschluss wurde in Euro erstellt.

Nach § 267 HGB gelten die Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften.

Für die Aufstellung des Anhangs wurde teilweise kein Gebrauch der Erleichterungsvorschriften des § 288 Abs. 1 HGB gemacht. Unter Anwendung der Erleichterungsvorschriften des § 264 HGB wird kein Lagebericht erstellt.

##### 3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden von Vermögensgegenständen und Schulden

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Soweit außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer dauerhaften Wertminderung notwendig sind, werden diese berücksichtigt. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Netto-Anschaffungskosten zwischen EUR 250,00 und EUR 1.000,00 werden im Zugangsjahr zu einem Pool zusammengefasst und über fünf Jahre abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von EUR 250,00 sind im Jahr des Zugangs als Aufwand erfasst worden.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden wie folgt abgeschrieben:

Erworbenene Lizenzen, Software	3 Jahre	linear
Rechner und Zubehör	3-7 Jahre	linear
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6-12 Jahre	linear
Geringwertige Wirtschaftsgüter	5 Jahre	linear

Die unfertigen Leistungen sind in entsprechender Anwendung des § 255 HGB zu Herstellungskosten verlustfrei bewertet, wobei angemessene Teile der Kosten der allgemeinen Verwaltung berücksichtigt wurden. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nominalwerten bewertet. Werthaltigkeitsrisiken wurde durch die Bildung entsprechender Wertberichtigungen Rechnung getragen. Unverzinsliche oder unterhalb der marktüblichen Verzinsung liegende Forderungen mit Laufzeiten von über einem Jahr werden abgezinst.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden alle Auszahlungen vor dem 31. Dezember 2021 ausgewiesen, soweit sie einen Aufwand nach dem Abschlussstichtag darstellen.

Die Pensionsverpflichtungen werden versicherungsmathematisch unter Zugrundelegung biometrischer Wahrscheinlichkeiten („Heubeck Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck) nach dem „Projected-Unit-Credit-Verfahren“ ermittelt.

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB beträgt TEUR 56. Im Geschäftsjahr 2021 ergibt sich aus der Umstellung des Abzinsungssatzes ein Aufwand in Höhe von TEUR 43, der gemäß § 268 (8) HGB i.V.m. § 285 Nr. 28 HGB einer Ausschüttungssperre unterliegt.

Die Höhe der Pensionsverpflichtung (Anwartschaftsbarwert der Versorgungszusagen) wurde nach versicherungsmathematischen Methoden auf Basis folgender Annahmen berechnet:

	2021	2020
	%	%
Abzinsungsfaktor (7-Jahres-Durchschnitt)	1,35	1,60
Abzinsungsfaktor (10-Jahres-Durchschnitt)	1,87	2,30
Gehaltstrend	1,30	1,30
Rententrend	1,70	1,50
Fluktuation	0,00	0,00

Bis 2009 wurden die Pensionsverpflichtungen versicherungsmathematisch mit ihrem Teilwert gemäß § 6a EStG auf der Basis eines Zinssatzes von 6 % angesetzt. Durch die erstmalige Anwendung der Bestimmung des BilMoG hat sich zum 1. Januar 2010 eine Unterdotierung in Höhe von TEUR 221 ergeben. In Anwendung des Übergangswahlrechts gemäß Art. 67 Abs. 1 Satz 1 EGHGB wird der Unterschiedsbetrag über eine Laufzeit von 15 Jahren verteilt. Zum 31. Dezember 2021 besteht noch ein ausstehender Unterschiedsbetrag in Höhe von TEUR 44. Im Geschäftsjahr erfolgte entsprechend eine Zuführung in Höhe von TEUR 15, die in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen ist.

Die gem. Artikel 28 Absatz 1 Satz 2 EGHGB nicht bilanzierte Unterdeckung aus der Unterstützungskasse beträgt TEUR 36.

Bei der Bemessung der sonstigen Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken angemessen und ausreichend Rechnung getragen. Da es sich mit Ausnahme der Jubiläumsrückstellungen nur um kurzfristig fällige Rückstellungen handelt, waren bis auf diese Ausnahme keine zukünftigen Preis- und Kostensteigerungen und Abzinsungseffekte bei der Bewertung der Rückstellungen zu berücksichtigen. Wesentliche Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr müssen gemäß den Vorschriften des geltenden HGB mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst werden, wie er von der Deutschen Bundesbank ermittelt und bekannt gegeben wird.

Verbindlichkeiten sind gemäß § 253 Abs. 1 S. 2 HGB mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden alle Einzahlungen vor dem 31. Dezember 2021 ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag nach dem Abschlussstichtag darstellen.

Latente Steuern werden auf Differenzen zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn davon ausgegangen wird, dass sich diese Differenzen in späteren Geschäftsjahren wieder abbauen. Die Bewertung von latenten Steuern erfolgt auf der Grundlage des geltenden Körperschaftsteuersatzes sowie entsprechend den gewerbsteuerlichen Hebesätzen der PSI Mines&Roads. Unter Berücksichtigung von Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag sowie Gewerbebeertragsteuer ergab sich im abgelaufenen Geschäftsjahr ein Steuersatz von 29,83 %. Die Aktivierung eines Überhangs aktiver latenter Steuern unterbleibt in Ausübung des dafür bestehenden Wahlrechts.

Auf fremde Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten werden grundsätzlich gemäß § 256a HGB mit dem Devisenkassamittelkurs zum Abschlussstichtag umgerechnet. Bei einer Rechtlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden dabei das Realisationsprinzip (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 Halbsatz 2 HGB) und das Anschaffungskostenprinzip (§ 253 Abs. 1 Satz 1 HGB) beachtet.

## II. ANGABEN ZUR BILANZ UND ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

### 1. Entwicklung des Anlagevermögens

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der kumulierten Abschreibungen ist im Anlagespiegel auf Seite 7 des Anhangs dargestellt.

### 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen die Gesellschafterin PSI Software AG in Höhe von TEUR 369 (Vorjahr: TEUR 289) und Konzerngesellschaften in Höhe von TEUR 187 (Vorjahr: TEUR 169). Sie resultieren ausschließlich aus Lieferungen und Leistungen.

### 3. Gezeichnetes Kapital

Das im Handelsregister eingetragene, voll eingezahlte Stammkapital beträgt unverändert EUR 500.000,00.

### 4. Bilanzverlust

Der Bilanzverlust beträgt zum 31. Dezember 2021 EUR 1.708.259,03.

#### 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Die PSI Mines&Roads weist zum 31. Dezember 2021 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von EUR 1.180.648,98 aus.

#### 6. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für noch zu erbringende Leistungen (TEUR 4, Vorjahr: TEUR 7), sonstige personalbezogene Rückstellungen (TEUR 41, Vorjahr: TEUR 42), Urlaubs- und Mehrarbeitsansprüche (TEUR 43, Vorjahr: TEUR 40) sowie Sonstiges (TEUR 1, Vorjahr: TEUR 1).

#### 7. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten sind wie im Vorjahr innerhalb eines Jahres fällig. Sämtliche Verbindlichkeiten sind weder durch Pfandrechte noch ähnliche Rechte gesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen die Gesellschafterin PSI Software AG (TEUR 1.391, Vorjahr: TEUR 1.251) und Konzerngesellschaften (TEUR 0, Vorjahr: TEUR 11). Sie resultieren aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 490, Vorjahr: TEUR 351), Darlehen (TEUR 901, Vorjahr: TEUR 901) sowie sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 0, Vorjahr: TEUR 10).

#### 8. Latente Steuern

Aus der Gegenüberstellung von aktiven und passiven latenten Steuern ergab sich zum Bilanzstichtag ein Aktivüberhang. Latente Steuern auf temporäre Differenzen i. S. v. § 274 HGB ergeben sich unter Anwendung eines Steuersatzes von 29,83 % bei folgenden Bilanzposten:

- Pensionsrückstellungen
- Sonstige Rückstellungen

Die Aktivierung unterbleibt in Ausübung des dafür bestehenden Wahlrechts.

#### 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Ein sich aus der erstmaligen Anwendung des BilMoG ergebender Unterschiedsbetrag bezüglich der Pensionsrückstellungen wird unter Anwendung eines Übergangswahlrechtes über eine Laufzeit von 15 Jahren verteilt. Im Geschäftsjahr erfolgte entsprechend wie im Vorjahr eine Zuführung in Höhe von TEUR 15. Diese Zuführung ist in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen unter den Aufwendungen aus der Anwendung des Art. 67 Abs. 1 EGHGB ausgewiesen.

### III. SONSTIGE ANGABEN

#### 1. Haftungsverhältnisse

Zum Abschlussstichtag besteht eine Subsidiärhaftung aus den Pensionsverpflichtungen im Sinne des § 251 HGB.

#### 2. Nicht in der Bilanz enthaltene Geschäfte/Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>Raummieten</u> TEUR	<u>Gerätemieten</u> TEUR	<u>Insgesamt</u> TEUR
2022	23	21	44
2023-2024	0	22	22
2025-2027	0	0	0

Die Verpflichtung in Bezug auf die Raummieten besteht gegenüber der Gesellschafterin PSI Software AG sowie einer weiteren Konzerngesellschaft.

#### 3. Eventualverbindlichkeiten

Gegenüber der PSI Software AG bestehen aus dem Erlass von Darlehen wesentliche Verpflichtungen aus Besserungsscheinen. Diese finanziellen Verpflichtungen entstehen bedingt, sofern die Gesellschaft Gewinne erzielt und die alleinige Gesellschafterin den Besserungsschein in Anspruch nimmt. Bedingt durch den wesentlichen Umfang der Besserungsscheinverpflichtungen könnte eine Bedienung der entsprechenden Verpflichtungen dazu führen, dass über einen mehrjährigen Zeitraum positive operative Ergebnisse durch Aufwendungen aus der Bedienung des Besserungsscheins kompensiert werden. Zum 31. Dezember 2021 bestehen noch Verpflichtungen aus Besserungsscheinen in Höhe von TEUR 2.950.

#### 4. Anzahl der Mitarbeiter (Jahresdurchschnitt, ermittelt anhand von Köpfen)

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren im Jahresdurchschnitt 12 Mitarbeiter beschäftigt.

#### 5. Geschäftsführung und Vertretungsbefugnis

Geschäftsführer im Geschäftsjahr war:

Elmar Jaeker, Dipl.-Ing., Mainhausen (bis zum 31. Dezember 2021)  
Gunnar Glöckner, Dipl.-Kaufmann, Rägelin (seit dem 1. Januar 2022)

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer gemeinschaftlich oder durch einen Geschäftsführer gemeinschaftlich mit einem Prokuristen vertreten.



6. Konzern- und Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital wird zu 100% von der PSI Software AG, Berlin, gehalten. Somit ist die PSI Mines&Roads GmbH verbundenes Unternehmen zur PSI Software AG sowie allen mittelbaren und unmittelbaren Tochtergesellschaften der PSI Software AG. Die PSI Software AG stellt einen Konzernabschluss gemäß § 315e HGB nach internationalen Rechnungslegungsstandards auf. Der Konzernabschluss wird beim Bundesanzeiger hinterlegt.

7. Ergebnisverwendung

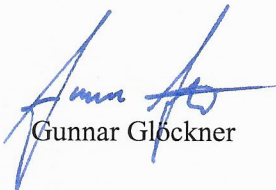
Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2021 in Höhe von EUR 74.199,49 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

8. Nachtragsbericht

Mit Wirkung zum 1. Januar 2022 wurde der Teilbetrieb an die PSI FLS Fuzzy Logik & Neuro Systeme GmbH, Dortmund, verkauft. Der Teilgeschäftsbetriebs-Kaufvertrag wurde am 19. Januar 2022 unterzeichnet.

Berlin, 23. März 2022

Die Geschäftsführung



Gunnar Glöckner

## PSI Mines&amp;Roads GmbH, Berlin

## Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2021

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN		KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN		BUCHWERTE				
	01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>I IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>									
1. Entgeltlich erworbene Software und Lizenzen	480.439,74	0,00	455.244,49	25.195,25	467.446,74	4.900,00	455.218,49	8.067,00	12.993,00
	480.439,74	0,00	455.244,49	25.195,25	467.446,74	4.900,00	455.218,49	8.067,00	12.993,00
<b>II SACHANLAGEN</b>									
1. Rechner und Zubehör	140.314,11	0,00	44.238,91	96.075,20	118.187,11	12.841,00	44.220,91	9.268,00	22.127,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.762,13	486,55	0,00	6.248,68	4.265,13	640,55	0,00	1.343,00	1.497,00
	146.076,24	486,55	44.238,91	102.323,88	122.452,24	13.481,55	44.220,91	10.611,00	23.624,00
	626.515,98	486,55	499.483,40	127.519,13	589.898,98	18.381,55	499.439,40	18.678,00	36.617,00