

Heinrich Warner Stiftung

Hamburg

**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2023**

Inhaltsverzeichnis

Bilanz auf den 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung

Anlagen

Anlage 1: Erläuterungen des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

Anlage 2: Zusammensetzung und Entwicklung des Wertpapierbestandes

Anlage 3: Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024

Heinrich Warner Stiftung
Hamburg

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

B I L A N Z

Aktiva

	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u> <u>EUR</u>
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Finanzanlagen</u>		
1. <u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	662.340,33	595.812,41
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	389.125,97	468.861,66
	1.051.466,30	1.064.674,07

Passiva

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u> <u>EUR</u>
A. <u>Eigenmittel</u>			
I. <u>Stiftungskapital</u>	1.150.406,73		1.150.406,73
II. <u>Bewilligung aus zukünftigen Erträgen</u>	<u>(103.140,43)</u>	1.047.266,30	(99.132,66)
B. <u>Rückstellungen</u>			
1. <u>sonstige Rückstellungen</u>		4.200,00	13.400,00
		1.051.466,30	1.064.674,07

Heinrich Warner Stiftung

Hamburg

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u> <u>EUR</u>
1. Einnahmen aus Spenden		8.100,00	56.490,00
2. Vermögensverwaltung			
a) Zinserträge	17.398,49		10.847,11
b) Veräußerungsgewinne	27.401,84		8.802,75
c) Veräußerungsverluste	(0,00)		(9.171,21)
d) Entgelt Vermögensverwaltung	(11.090,09)		(8.921,28)
e) Abschreibungen auf Wertpapiere	<u>(0,00)</u>	33.710,24	(16.592,29)
3. satzungsgemäße Förderungen		(32.400,32)	(33.050,64)
4. Personalaufwand		(7.095,60)	(7.137,44)
5. sonstige Aufwendungen		<u>(6.322,09)</u>	<u>(16.011,08)</u>
6. Fehlbetrag		(4.007,77)	(14.744,08)
7. Ergebnisvortrag		<u>(99.132,66)</u>	<u>(84.388,58)</u>
8. Bewilligung aus zukünftigen Erträgen		<u>(103.140,43)</u>	<u>(99.132,66)</u>

Bescheinigung

Der geschäftsführende Vorstand der Heinrich Warner Stiftung, Herr Rüdiger Ludwig, hat uns beauftragt, den Jahresabschluss der Stiftung zum 31. Dezember 2023 auf der Grundlage der von uns erstellten Bücher und der uns vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte zu erstellen. Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die vereinbarten und diesem Abschluss als Anlage 3 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2024 maßgebend.

Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung

An die Heinrich Warner Stiftung, Hamburg

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung – der Heinrich Warner Stiftung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie der ergänzenden Bestimmungen der Abgabenordnung und der Stiftungssatzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns erstellte Buchführung und die darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Abgabenordnung und der Stiftungssatzung liegen in der Verantwortung des Vorstands der Stiftung.

Wir haben den Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Hamburg, 29. April 2024

Dr. Höft Mann Rogge
Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Partnerschaftsgesellschaft mbB

Arne Mann
Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

Heinrich Warner Stiftung
Hamburg

Erläuterungen des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

I. Bilanz

1. Aktiva

	<u>31.12.2023</u>	<u>Vorjahr</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Finanzanlagen</u>		
1. <u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	<u>662.340,33</u>	<u>595.812,41</u>

Die Wertpapiere werden mit den Kurswerten, höchstens jedoch zu den Anschaffungskosten bewertet. Nach dem vorliegenden Depotauszug der Deutschen Bank AG beträgt die Summe der Kurswerte der Wertpapiere zum Bilanzstichtag EUR 654.298,41.

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Wertpapierbestandes ist in Anlage 2 dargestellt.

	<u>31.12.2023</u> <u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u> <u>EUR</u>
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>389.127,97</u>	<u>468.861,66</u>
Im Einzelnen:		
Deutsche Bank AG, Hamburg, Kto. 400242 00	110.403,17	153.873,53
Deutsche Bank AG, Hamburg, Kto. 400242 03	13.722,80	49.988,13
Deutsche Bank AG, Hamburg, Kto. 400242 04	265.000,00	0,00
Deutsche Bank AG, Hamburg, Kto. 400242 61	<u>0,00</u>	<u>265.000,00</u>
lt. Bilanz	<u>389.125,97</u>	<u>468.861,66</u>

Die Guthaben bei dem Kreditinstitut wurden durch die Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

2. Passiva

	<u>31.12.2023</u> <u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u> <u>EUR</u>
A. <u>Eigenmittel</u>		
I. <u>Stiftungskapital</u>	<u>1.150.406,73</u>	<u>1.150.406,73</u>

Von dem Stiftungsvermögen ist der Kapitalstock
in Höhe von EUR 255.645,94 (DM 500.000,00)
unangreifbar.

II. <u>Bewilligung aus zukünftigen Erträgen</u>	<u>(103.140,43)</u>	<u>(99.132,66)</u>
Entwicklung:		
Stand 1. Januar	(99.132,66)	(84.388,58)
Erhöhung durch Fehlbetrag	<u>(4.007,77)</u>	<u>(14.744,08)</u>
lt. Bilanz	<u>(103.140,43)</u>	<u>(99.132,66)</u>

Wirtschaftlich handelt es sich um einen
Verlustvortrag.

B. Rückstellungen

1. <u>sonstige Rückstellungen</u>	<u>4.200,00</u>	<u>13.400,00</u>
Im Einzelnen:		
Vergütung Geschäftsführung 2022	0,00	9.200,00
Jahresabschlusskosten	4.000,00	4.000,00
Kostenabgrenzung	<u>200,00</u>	<u>200,00</u>
lt. Bilanz	<u>4.200,00</u>	<u>13.400,00</u>

II. Gewinn- und Verlustrechnung

	<u>EUR</u>	<u>01.01.-31.12.2023</u> <u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u> <u>EUR</u>
1. <u>Einnahmen aus Spenden</u>		<u>8.100,00</u>	<u>56.490,00</u>
2. <u>Vermögensverwaltung</u>		<u>33.710,24</u>	<u>(15.034,92)</u>
Im Einzelnen:			
a) Zinserträge			
- aus Wertpapieren	13.702,69		12.752,06
- gezahlte Stückzinsen	(263,73)		(1.907,60)
- aus Kontoguthaben	<u>3.959,53</u>	17.398,49	2,65
b) Veräußerungsgewinne		27.401,84	8.802,75
c) Veräußerungsverluste		(0,00)	(9.171,21)
d) Entgelt Vermögensverwaltung		(11.090,09)	(8.921,28)
e) Abschreibungen auf Wertpapiere		<u>(0,00)</u>	<u>(16.592,29)</u>
lt. GuV		<u>33.710,24</u>	<u>(15.034,92)</u>
3. <u>satzungsgemäße Förderungen</u>		<u>32.400,32</u>	<u>33.050,64</u>
Im Einzelnen:			
PREDICT-Studie, Martini-Klinik am UKE		22.400,32	33.050,64
Troponinmarker-Bestimmung, UKE		<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>
lt. GuV		<u>22.400,32</u>	<u>33.050,64</u>

	<u>01.01.-31.12.2023</u>	<u>Vorjahr</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
4. <u>Personalaufwand</u>	<u>7.095,60</u>	<u>7.137,44</u>
Im Einzelnen:		
Aushilfslöhne	5.400,00	5.400,00
soziale Abgaben und pauschale Steuern	<u>1.695,60</u>	<u>1.737,44</u>
lt. GuV	<u>7.095,60</u>	<u>7.137,44</u>
5. <u>sonstige Aufwendungen</u>	<u>6.322,09</u>	<u>16.011,08</u>
Im Einzelnen:		
Rechts- und Beratungskosten	4.424,81	4.611,13
Versicherungen	1.130,50	1.130,50
Aufwendungen Vorstandssitzungen	460,00	404,00
Beiträge	306,78	306,78
Aufwendungen Geschäftsführung	0,00	8.956,60
Repräsentationskosten	0,00	488,04
Nebenkosten Geldverkehr	<u>0,00</u>	<u>114,03</u>
lt. GuV	<u>6.322,09</u>	<u>16.011,08</u>
6. <u>Fehlbetrag</u>	<u>(4.007,77)</u>	<u>(14.744,08)</u>

Heinrich Warner Stiftung

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Zusammensetzung und Entwicklung des Wertpapierbestandes

Wertpapier	Datum der Anschaffung	Anschaffungskosten	Wertansatz zum 01.01.2023	Zugang / (Abgang) zu Buchwerten	Zu- / (Ab-)schreibungen	Wertansatz zum 31.12.2023	Kurswert per 31.12.2023	Nennwert/ Stücke	Veräußerungserlös	Veräußerungsgewinn / (-verlust)	erhaltene Zinserträge/ (gez.Stückzinsen)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
BASF SE Namens-Aktien	22.08.2014	9.953,40	2.783,40	-	-	2.783,40	2.910,90	60			1.717,00
	12.06.2015	24.071,16	13.453,10	-	-	13.453,10	14.069,36	290			
	02.09.2021	10.049,25	7.190,45	-	-	7.190,45	7.519,82	155			
Allianz SE Namens Aktien	04.12.2018	24.690,79	24.690,79	(8.736,74)	-	15.954,05	20.210,40	84	10.013,60	1.276,86	1.641,60
	25.03.2020	1.438,88	1.438,88	-	-	1.438,88	2.406,00	10			
	02.09.2021	9.877,60	9.877,60	-	-	9.877,60	12.030,00	50			
ISHSVII-Nasday 100 Ucits ETF	24.05.2018	12.068,02	12.068,02	-	-	12.068,02	28.686,90	33			74,37
Deutsche Post AG	06.03.2018	8.779,62	8.779,62	-	-	8.779,62	10.689,60	240			999,00
	20.09.2018	9.483,60	9.483,60	-	-	9.483,60	13.362,00	300			
Continental AG	20.04.2018	21.161,02	8.229,40	-	-	8.229,40	8.786,00	115			300,00
	20.09.2018	10.756,56	6.082,60	-	-	6.082,60	6.494,00	85			
Berkshir.Hathaway	05.04.2019	20.746,84	20.746,84	-	-	20.746,84	36.639,60	114			
DWS European Opportunities	27.05.2019	19.997,25	19.997,25	-	-	19.997,25	27.825,85	65			
SAP SE	20.11.2020	19.982,96	19.982,96	(19.982,96)	-	-	-	200	24.694,81	4.711,85	410,00
Linde PLC	25.03.2020	14.735,51	14.735,51	(5.010,07)	-	9.725,44	24.251,70	66	10.218,10	5.208,03	482,04
	02.09.2021	9.831,50	9.831,50	-	-	9.831,50	13.595,65	37			
Procter & Gamble Co.	25.03.2020	10.391,41	10.391,41	-	-	10.391,41	14.432,00	110			460,57
	02.09.2021	9.978,83	9.978,83	-	-	9.978,83	10.758,40	82			
Zwischensumme		247.994,20	209.741,76	(33.729,77)	-	176.011,99	254.668,18		44.926,51	11.196,74	6.084,58

Heinrich Warner Stiftung

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Zusammensetzung und Entwicklung des Wertpapierbestandes

Wertpapier	Datum der Anschaffung	Anschaffungskosten	Wertansatz zum 01.01.2023	Zugang / (Abgang) zu Buchwerten	Zu- / (Ab-)schreibungen	Wertansatz zum 31.12.2023	Kurswert per 31.12.2023	Nennwert/ Stücke	Veräußerungserlös	Veräußerungsgewinn / (-verlust)	erhaltene Zinserträge/ (gez.Stückzinsen)
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Übertrag		247.994,20	209.741,76	(33.729,77)	-	176.011,99	254.668,18		44.926,51	11.196,74	6.084,58
Caterpillar Inc.	27.08.2020	17.584,61	17.584,61	(17.584,61)	-	-	-	147	33.789,71	16.205,10	115,65
Coca-Cola Co.	27.08.2020	24.352,94	24.352,94	-	-	24.352,94	31.770,00	600			711,24
ISH.ST.EU.600	21.06.2021	29.677,42	29.677,42	-	-	29.677,42	30.884,00	400			458,51
DWS Smart Industrial	06.09.2021	30.767,40	30.767,40	-	-	30.767,40	31.624,20	180			1.224,00
Xtrackers Switzerland	02.09.2021	30.371,46	30.371,46	-	-	30.371,46	30.415,00	250			535,07
Medtronic PLC	21.01.2022	20.029,21	16.426,20			16.426,20	15.598,80	210			497,04
X(IE)-MSCI NA.H.DI.YLD	04.05.2022	22.261,07	22.261,07			22.261,07	22.182,50	500			
Symrise AG Inhaber-Aktien	05.07.2022	21.502,58	20.290,00			20.290,00	19.752,00	200			210,00
2,25% Volkswagen Fin.Serv.	05.07.2022	48.605,00	48.605,00			48.605,00	48.900,00	50.000			
1,375% Deutsche Tel. Int. Fin.	07.09.2022	48.857,50	48.857,50			48.857,50	48.450,00	50.000			
1,5% Volkswagen Fin.Serv.	15.11.2022	48.189,00	48.189,00			48.189,00	49.095,00	50.000			1.875,00
3% E.ON Int. Fin. B.V.	15.11.2022	19.166,50	19.166,25			19.166,25	18.963,90	19.000			570,00
Zwischensumme		609.358,89	566.290,61	(51.314,38)	-	514.976,23	602.303,58		78.716,22	27.401,84	12.281,09

Heinrich Warner Stiftung

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Zusammensetzung und Entwicklung des Wertpapierbestandes

Wertpapier	Datum der Anschaffung	Anschaffungskosten	Wertansatz zum 01.01.2023	Zugang / (Abgang) zu Buchwerten	Zu- / (Ab-)schreibungen	Wertansatz zum 31.12.2023	Kurswert per 31.12.2023	Nennwert/ Stücke	Veräußerungserlös	Veräußerungsgewinn / (-verlust)	erhaltene Zinserträge/ (gez.Stückzinsen)
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Übertrag		609.358,89	566.290,61	(51.314,38)	-	514.976,23	602.303,58		78.716,22	27.401,84	12.281,09
DWS Inv.-Global Infrastrukt	16.11.2022	29.521,80	29.521,80			29.521,80	26.481,60	180			357,00
Ishares MDAX UC.ETF EOA Funds	20.02.2023	10.733,10	-	10.733,10		10.733,10	10.084,50	45			
Alphabet Inc.Reg.SHS CL.	20.02.2023	15.844,10	-	15.844,10		15.844,10	22.741,20	180			
Apple Inc. Registered Shares	20.02.2023	16.346,70		16.346,70		16.346,70	20.079,00	115			53,17
Microsoft Corp. Rg. SH. DL	20.02.2023	16.911,64		16.911,64		16.911,64	23.723,00	70			95,24
Deutsche Telekom AG Namens-Aktien	12.09.2023	19.518,67		19.518,67		19.518,67	20.482,00	950			687,50
3,3% Citigroup In.NT.	12.09.2023	18.960,18		18.960,18		18.960,18	18.556,40	USD 21.000			228,69 (263,73)
Rio Tinto PLC	12.09.2023	19.527,91		19.527,91		19.527,91	22.110,00	330			
Summe		756.722,99	595.812,41	117.842,30 (51.314,38)	-	662.340,33	766.561,28		78.716,22	27.401,84	13.702,69 (263,73)