


dhpg

Immer einen
Schritt voraus.
Perspektiven
schaffen.

A portrait of Sascha Erger, a man with short dark hair and glasses, wearing a dark blue suit jacket, a maroon shirt, and a dark blue tie. He is looking slightly to the right of the camera with a neutral expression. The background is a blurred office interior with large windows and a staircase.

„Die Reputation ist einer der wichtigsten Erfolgsfaktoren eines Unternehmens. Die Jahresabschlussprüfung leistet dazu einen hohen Beitrag. Vorausschauend durchgeführt, schafft sie interessante Perspektiven für die Zukunft.“

Sascha Erger, Wirtschaftsprüfer

Liebe Leserinnen und Leser,

ein Jahres- und Konzernabschluss ist eine modellhafte Abbildung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung. Mit der dhpg an Ihrer Seite können Sie sich eines modernen, maßgeschneiderten und nutzenorientierten Prozesses sicher sein, an dessen Ende immer ein vertrauenswürdiges Urteil steht. Mit einem festen Team und den Entscheidungsträgern vor Ort.

Gleichgültig, ob es um betriebswirtschaftliche, rechtliche oder steuerliche Fragen geht. Gerne sind wir Ihr persönlicher Sparringspartner auf Augenhöhe. Denn bei der dhpg arbeiten wir nicht multi-, sondern interdisziplinär. Neben den Steuer- und Rechtsberatern umfasst unser Team zudem einen eigenen IT-Bereich mit Spezialisten, die sich neben strategischen Fragen auch um IT-Sicherheit und Datenschutz kümmern. Modernste, digitale Prüfungsmethoden und Datenanalysen inklusive.

Ein Jahresabschluss ist für uns jedoch weniger die Zeit des Zurückschauens, vielmehr die des Vorausschauens und Weichenstellens für die Zukunft. Nutzen Sie den jährlichen Blick auf das Unternehmen als eine Art Standortbestimmung in allen Fragen von Governance, Compliance und Risikomanagement. Gerne geben wir Ihnen Hinweise zu Entwicklungspotenzialen und möglichen Schwachstellen, entwickeln gemeinsam mit Ihnen Konzepte zu deren Beseitigung und unterstützen Sie auf Wunsch auch bei der Umsetzung. Als Mitglied des Nexia-Netzwerks auch über die Landesgrenzen hinaus.

Ihr dhpg-Prüferteam

Inhaltsverzeichnis

4	Leistungsversprechen	10	Fokus
5	Leistungen	12	Ansprechpartner
8	Digitalisierung	15	Kontakt

Immer einen Schritt voraus. Das heißt für uns:

- / Ihre Ziele, Geschäftsmodelle und Prozesse zu verstehen, damit wir Sie optimal in allen Belangen unterstützen können
- / in enger Abstimmung mit Ihnen einen transparenten und effizienten Prüfungsablauf aufzubauen
- / Ihre Verantwortlichen nutzenorientiert, pragmatisch und auf Augenhöhe durch die Prüfung zu führen
- / Ihnen ein festes, erfahrenes und qualifiziertes Team an die Hand zu geben, das Sie auch im Folgejahr noch begleitet und immer von einem unserer Partner vor Ort geführt wird
- / wo immer es für Sie Sinn macht, standardisierte, IT-gestützte Verfahren einzusetzen, um so den Prozess effizient zu gestalten
- / bei länderübergreifenden Fragestellungen unser internationales Netzwerk Nexia einzubinden
- / mit Ihnen Chancen und Risiken im Rahmen der Abschlussbesprechung zu diskutieren
- / Damit verbunden: nach rechts und links zu schauen, damit Sie Ihre Weichen für die Zukunft bestmöglich stellen können

dhpg

Gesetzliche
und freiwillige
Abschluss-
prüfungen

Abschlussprüfungen nach
Gemeindehaushaltsrecht

Sonderprüfungen,
prüferische Dienstleistungen

Internationale
Rechnungslegung

IT-System-Prüfung
und Datenanalysen

Bilanzpolitische
Beratung

Corporate Governance,
Risikomanagement
und Compliance

Bewertungen und
Transaktionsunterstützung

Unsere Leistungen im Überblick

Gesetzliche und freiwillige Abschlussprüfungen

- / Freiwillige und gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen von Jahresabschlüssen und Konzernabschlüssen (nach HGB, IFRS)
- / Prüfung von Jahresabschlüssen und Gesamtab schlüssen nach Gemeindehaushaltsrecht für Städte, Gemeinden und Kreise
- / Sicherstellen verlässlicher und gesetzmäßiger Information der Adressaten eines Jahres- bzw. Konzernabschlusses
- / Modernste IT- und Softwareprüfungen
- / Identifikation und Bewertung von Erfolgs- und Risikofaktoren
- / Prüfen der Angemessenheit und Wirksamkeit des rechnungslegungsrelevanten internen Kontrollsystems

Sonderprüfungen (Auswahl)

- / Gründungs- und Nachgründungsprüfung
- / Prüfung bei Kapitalerhöhungen
- / Prüfung des Abhängigkeitsberichts
- / Prüfung von Maklern und Bauträgern
- / Prüfung nach KWK und EEG
- / Prüfung nach Verpackungsverordnung
- / Sonderbilanzen und Prüfung bei Liquidationen

Prüferische Dienstleistungen

- / Begleitung von Public Private Partnership-Projekten
- / Konzeptionierung von Umstrukturierungen, Um- und Ausgründungen der öffentlichen Hand
- / Financial Due Diligence-Untersuchungen
- / IT-Prüfung
- / Fraud-Prüfung
- / Prüfung und Bestätigung von Covenants
- / Prüfung von Risikomanagementsystemen, betrieblichen Geschäftsprozessen und internen Kontrollsystemen
- / Sanierungsprüfung
- / Wirtschaftlichkeitsprüfung

Internationale Rechnungslegung (Auswahl)

- / Erstellen und Prüfen von Konzernabschlüssen nach internationalen Rechnungslegungsstandards (IFRS)
- / Umstellen der Rechnungslegung von HGB auf IFRS – sei es auf Beratungs- oder Projektleitungsseite
- / Stellungnahmen und Gutachten in der IFRS-Rechnungslegung
- / Beratung zu Kaufpreisallokation, Impairment-Tests sowie zu latenten Steuern

IT-Prüfung (IDW PS 330) und Datenanalysen

- / IT-Strategie und IT-Umfeld
- / IT-Organisation und IT-Systeme
- / IT-Infrastruktur, IT-Anwendungen und IT-Geschäftsprozesse
- / Interne Kontrollsysteme und Berechtigungssysteme
- / IT-Outsourcing
- / Datenanalysen

Bilanzpolitische Beratung

- / Erfüllen gesetzlicher und gesellschaftsvertraglicher Aufstellungspflichten
- / Unterstützen bei der Erstellung und Veröffentlichung von Jahres- und Konzernabschlüssen
- / Koordinieren von Reporting-Systemen, Koordinieren des Konzern-Reportings für deutsche Mutterunternehmen und deren Konzernabschlussprüfer ebenso wie das Reporting an ausländische Muttergesellschaften
- / Erstellen von Steuer- und Handelsbilanzen, Unterstützen bei Steuer-Reportings, bei der Ermittlung der Konzernsteuerquote sowie bei der Bilanzierung latenter Steuern
- / Bilanzstrukturberatung im Finanzierungsbereich, z.B. zu Leasing, Factoring und Debitorenmanagement wie auch zu hybriden Finanzierungsinstrumenten

- / Bilanzgestaltung bei Umwandlungen und Einbringungen
- / Gestaltungsberatung bei der Einhaltung von Kennzahlen bzw. Covenants sowie Vorbereitung und Unterstützung bei Bankgesprächen und Ratingberatung
- / Beratung zur Abwendung der bilanziellen Überschuldung; Ausgliederung von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten
- / Koordination und Qualitätssicherung internationaler Aktivitäten im Bereich Rechnungslegung, Reporting oder Prüfung

Außergerichtliche Sanierungsberatung

- / Sanierungsfähigkeit von Unternehmen prüfen (IDW S6)
- / Maßgeschneiderte Konzepte zur Neuausrichtung
- / Erstellen von Liquiditätsplänen
- / Steuerung von M&A-Prozessen
- / Insolvenzantragsgründe prüfen (IDW S11)

Darüber hinaus

- / Corporate Governance, Risikomanagement und Compliance
- / Bewertungen und Transaktionsunterstützung
- / Prüfen von IT-Sicherheit und Datenschutz

Digitale Prüfungsmethoden sind ein Muss

Die dhpg ist ein Beratungsunternehmen mit den Schwerpunkten Wirtschaftsprüfung, Steuer- und Rechtsberatung sowie Insolvenzverwaltung und Sanierungsberatung. Und eine Kanzlei mit ausgeprägter IT-Expertise an allen Schnittstellen unserer Themenfelder.

Die fortschreitende Digitalisierung des Geschäftslebens geht mit enormen technischen, fachlichen und rechtlichen Herausforderungen für Unternehmen und Dienstleister einher. Die dhpg stellt sich hierauf in der Jahresabschlussprüfung ein. Wir bieten im Prüfungsteam ein erhöhtes Prozessverständnis und eine prozess- und risikoorientierte Prüfung. Die Aufnahme und Beurteilung von Prozessen und Abhängigkeiten erlaubt uns eine nutzenstiftende IT-System-Prüfung und ist die Basis für sinnvolle Datenanalysen mit professioneller Analysesoftware.

Neben den grundlegenden Prüfungshandlungen der Abschlussprüfung – Prozessaufnahme und -bewertung, IT-System-Prüfung und Datenanalyse – gehört die dhpg zu einer der wenigen mittelständischen Prüfungsgesellschaften, die für komplexe Themenfelder eine eigene IT-Sparte bereithält. Das Team bietet die komplette Bandbreite von der Strategieberatung bis zur IT-Sicherheit und zum Datenschutz.

Diplom-Informatiker, CISAs (Certified Information Systems Auditors), zertifizierte Auditleiter für ISO 27001 Audits auf der Basis von IT-Grundschutz, IT-Prüfer und Berater, aber auch professionelle Security-Tester und Auditoren stehen für eine qualifizierte Beratung.

„Die Jahresabschlussprüfung ist mehr als ein Prüfungsstempel. Umfassend betrachtet, ist sie die Chance, einen Blick in die Zukunft zu werfen und die richtigen Weichen zu stellen.“

Petra Eiloff, Steuerberaterin



Wir verstehen die private Wirtschaft

Wir kennen die Belange und Herausforderungen des Mittelstands. Warum? Weil wir selbst ein durch und durch mittelständisches Unternehmen sind. Und in mehr als 65 Jahren unserer Präsenz am Markt eine Vielzahl an Herausforderungen mit unseren Mandanten gemeistert haben.

Mit über 600 Mitarbeitern unterstützen wir große und kleine Mittelständler, Großunternehmen und Verwaltungen der öffentlichen Hand ebenso wie gemeinnützige Organisationen. Wir begleiten Unternehmen in Deutschland, aber auch über die Grenzen hinweg. Chefberatung durch einen der mehr als 40 Partner der dhpg gehört für uns selbstverständlich dazu.

Viele unserer Mandanten begleiten wir mit einem verlässlichen Kernteam bereits seit über einem Jahrzehnt. Entstehen doch erst im kontinuierlichen persönlichen Dialog das Vertrauen und der Erfahrungsschatz für eine enge Mandantenbeziehung.

Wir denken und handeln in Ihrem Sinne unternehmerisch: praktisch, flexibel und immer verantwortungsvoll. Es geht uns schließlich nicht um kurzfristige Erfolge, sondern um Ihre nachhaltige Unterstützung. Dafür setzen wir auf fachliche Kompetenz, persönliche Verbundenheit und vorausschauendes Denken.

Gleichgültig, welche Herausforderungen Ihr Markt in Zukunft für Sie bereithält – wir haben Prüfer sowie Steuer- und Rechtsexperten, die wir bei detaillierten Fragestellungen hinzuziehen können.

Bei uns sind Sie in guten Händen. Sprechen Sie uns an. Wir unterstützen Sie gerne.

Ebenso wie den öffentlichen Sektor

Kaum ein Bereich hatte in den letzten Jahren mit solch umfassenden Änderungen zu kämpfen wie der öffentliche Sektor. Neue rechtliche Rahmenbedingungen und Haushaltsdefizite bedürfen einer Neuausrichtung durch die Verantwortlichen. Und der Unterstützung eines vertrauensvollen Partners.

Mandanten aus Kommunen sowie öffentlichen Unternehmen und Einrichtungen setzen bereits seit vielen Jahren auf unsere umfassende Expertise in diesem Segment – sei es in der Prüfung von Haushaltsrechnungen und kommunalen Jahresabschlüssen bis hin zur Steueroptimierung. Die dhpg-Berater sehen ihre Aufgabe darin, Ihnen wirtschaftliche und rechtliche Gestaltungsspielräume aufzuzeigen und Sie in der planmäßigen Haushaltspolitik aktiv zu unterstützen.

Dasselbe gilt auch für die Beratung in dem Bereich der Neuorganisation bzw. der wirtschaftlichen Optimierung der Erledigung von Aufgaben der öffentlichen Daseinsvorsorge, sei es durch Um- oder Ausgründungen von verselbständigten

Organisationsformen und Gesellschaften der öffentlichen Hand oder bei der Untersuchung der Wirtschaftlichkeit von Public Private Partnership-Projekten.

Aufgrund der Komplexität, Öffentlichkeitswirksamkeit sowie der strengen Vergabevorschriften der Unternehmen im öffentlichen Sektor kommt dem Aufbau von Corporate Governance und Risikomanagementsystemen eine besondere Bedeutung zu.

Die dhpg bietet dem öffentlichen Sektor ein fachlich hochqualifiziertes Team, das sich mit dem Aufbau und der Weiterentwicklung von Tax Compliance-Managementsystemen beschäftigt.

Unser Team stellt sich vor

Die dhpg ist eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit mehr als 65 Jahren Erfahrung. Seit vielen Jahren finden Sie uns unter den Top 15 in Deutschland. Nutzen Sie das Wissen eines interdisziplinär arbeitenden Teams, das flexibel und bedarfsabhängig für Sie aktiv wird. Im gesamten Prozess garantiert Ihnen die dhpg einen festen Ansprechpartner, der alle Belange für Sie koordiniert, und eine umfassende Kostenkontrolle durch fest vereinbarte Budgets.



Arno Abs

ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner der dhpg. Er verfolgt einen ganzheitlichen Beratungsansatz, der den nachhaltigen Unternehmenserfolg seiner Mandanten zum Ziel hat. Eine besondere Fachkompetenz hat er sich in seiner mehr als 20-jährigen Berufstätigkeit im Bereich des Risikomanagements und der zugehörigen Systeme zur Unternehmenssteuerung und Überwachung erworben.



Prof. Dr. Andreas Blum

ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner bei der dhpg. Im Schwerpunkt berät und prüft er mittelständische Unternehmen und Konzerne aus Industrie, Handel und der Dienstleistungsbranche. Neben der Prüfung liegt ein weiterer Fokus seiner Arbeit auf der Bewertung von Unternehmen, u.a. als Gerichtsgutachter, und immateriellem Vermögen.



Thomas Rohler

ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner bei der dhpg. Im Fokus seiner Tätigkeit steht die ganzheitliche Betreuung von größeren, familiengeführten Unternehmen bzw. von Unternehmensgruppen mit nationalen und internationalen Aktivitäten. Daneben ist er im internationalen Steuerrecht, insbesondere auf dem Gebiet der Verrechnungspreise, tätig.



Klaus Schmitz-Toenneßen

ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner bei der dhpg. Seine besondere Expertise liegt in der Prüfung und steuerlichen Beratung der öffentlichen Hand, in der Prüfung von Haushaltsrechnungen von Gebietskörperschaften sowie von Jahresabschlüssen öffentlicher Unternehmen. Darüber hinaus in Tax Compliance-Fragen der öffentlichen Hand und in der Begleitung von Public Partnership-Projekten.



Andreas Stamm

ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner der dhpg. Im Mittelpunkt seiner Tätigkeit steht die ganzheitliche Beratung von national wie international ausgerichteten Familienunternehmen und Unternehmensgruppen. Eine besondere Kompetenz hat er in seiner mehr als 20-jährigen Tätigkeit im Bereich der Implementierung und Weiterentwicklung von Corporate Governance-Strukturen sowie Compliance-Managementsystemen im internationalen Kontext.



Rolf-Dieter Schmitz

ist Wirtschaftsprüfer und Steuerberater bei der dhpg. Unternehmen schätzen seine Expertise in der Prüfung von Einzel- wie Konzernabschlüssen sowie in der Gestaltung und Umsetzung von Outsourcingprozessen im Bereich des Rechnungswesens und Reportings. Mittelständische Unternehmen berät er in allen betriebswirtschaftlichen und rechnungslegungsrelevanten Fragestellungen.



Stefan Knobloch

ist Wirtschaftsprüfer und Steuerberater bei der dhpg. Sein fachlicher Fokus liegt auf der betriebswirtschaftlichen Beratung und Prüfung von mittelständischen, gewerblichen Unternehmen, Non-Profit-Organisationen. Als Branchenkenner berät er Pflegeeinrichtungen, soziale Einrichtungen, Krankenhäuser und weitere Betriebe der Gesundheits- und Sozialwirtschaft im Bereich Jahresabschluss und Finanzierung sowie in allen Fragen der Kostenrechnung, Rentabilitäts- und Unternehmensplanung.



Frank Güntgen

ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner bei der dhpg. Zu seinen beruflichen Schwerpunkten zählt die Jahresabschlussprüfung von Unternehmen nach deutschen und internationalen Rechnungslegungsgrundsätzen sowie die Beratung von Familienunternehmen in steuerlichen und betriebswirtschaftlichen Fragestellungen.



Katrin Volkmer

ist Wirtschaftsprüferin und Steuerberaterin bei der dhpg. Ihr Leistungsangebot richtet sich an die mittelständische Wirtschaft und an die dort ansässigen Unternehmen des öffentlichen Sektors. Die Verantwortlichen dieser Betriebe nutzen ihre Kompetenz in Fragen des Unternehmenssteuerrechts ebenso wie bei Umstrukturierungen und Nachfolgeplanungen. Sie ist als IFRS-Spezialistin zertifiziert.



Dr. Matthias Johnen

ist Wirtschaftsprüfer und Steuerberater bei der dhpg. Sein Tätigkeitsschwerpunkt liegt in der Prüfung von Einzel- und Konzernabschlüssen nach nationalen wie internationalen Rechnungslegungsvorschriften. Nationale wie internationale Unternehmen und Unternehmensgruppen betreut er in allen steuerlichen und betriebswirtschaftlichen Fragestellungen.

Hier finden Sie uns

dhpg-Standorte

Bonn

Marie-Kahle-Allee 2
53113 Bonn
T +49 228 81000 0
F +49 228 81000 20
E bonn@dhpg.de

Euskirchen

Carmanstraße 48
53879 Euskirchen
T +49 2251 7009 0
F +49 2251 7009 50
E euskirchen@dhpg.de

Saarbrücken

Stengelstraße 1
66117 Saarbrücken
T +49 681 387242 0
F +49 681 387242 10
E saarbruecken@dhpg.de

Aachen

Adalbertsteinweg 34
52070 Aachen
T +49 241 8874783 0
F +49 241 8874783 20
E aachen@dhpg.de

Frankfurt am Main

Lurgiallee 16
60439 Frankfurt am Main
T +49 69 57005 0
F +49 69 57005 190
E frankfurt@dhpg.de

Trier

Simeonstiftplatz 1
54290 Trier
T +49 651 2006853 0
F +49 651 2006853 60
E trier@dhpg.de

Berlin

Jean-Monnet-Straße 2
10557 Berlin
T +49 30 203015 0
F +49 30 203015 20
E berlin@dhpg.de

Gummersbach

Bunsenstraße 10a
51647 Gummersbach
T +49 2261 8195 0
F +49 2261 8195 199
E gummersbach@dhpg.de

Wiesbaden

Kranzplatz 11
65183 Wiesbaden
T +49 611 99930 0
F +49 611 99930 30
E wiesbaden@dhpg.de

Bornheim

Adenauerallee 45–49
53332 Bornheim
T +49 2222 7007 0
F +49 2222 7007 199
E bornheim@dhpg.de

Köln

Erna-Scheffler-Straße 3
51103 Köln
T +49 221 33636 0
F +49 221 33636 36
E koeln@dhpg.de

Nationale und internationale Kooperation

Nexia Deutschland GmbH
www.nexia.de

Nexia International
www.nexia.com

A member of
 **Nexia**
International

Impressum

Herausgeber

dhpg
Marie-Kahle-Allee 2
53113 Bonn
T +49 228 81000 0
F +49 228 81000 20
E info@dhpg.de

Gestaltung

2erpack studios (www.2erpack.com)

Fotos

Bernd Roselieb (www.bernd-roselieb.com)

Wir bedanken uns bei der Kunst- und Ausstellungshalle der Bundesrepublik Deutschland, beim KunstMuseum Bonn und beim Gasthaus auf dem Ölberg für die Möglichkeit, die wunderschönen Plätze für unsere Fotos nutzen zu dürfen.

Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit verwenden wir in dieser Broschüre durchgängig eine genderneutrale Sprachform.