

WoBa Flex GmbH

Aufgabe 4 zur Prüfung der Taxonomiefähigkeit und -konformität von „Investitionen“

10/2024

„Open-Book“: Zur Lösung der Aufgaben sind alle Hilfsmittel erlaubt. Wir möchten Sie jedoch freundlich bitten, die Aufgaben allein, ohne Mitwirkung Dritter zu bearbeiten. Verwenden Sie zur Lösung gerne Ihre Handouts und Rechtsvorschriften.

Aufgabenstellung

Sachverhalt 4: Investitionen

Aufgrund des Geschäftsmodells der WoBa Flex GmbH bestehen vorwiegend Investitionen, die sich auf Vermögenswerte oder Prozesse in Bezug auf den Bestand an Wohnraum/Vermietungsobjekte beziehen.

Eine Zusammenstellung der Investitionen des Geschäftsjahres 2023 finden Sie in der nachfolgenden Tabelle.

Aufgabe 4: Investitionen

Prüfen Sie die Taxonomiefähigkeit und -konformität der Investitionen für das Umweltziel 1 „Klimaschutz“ (CCM)

- 4.1. Füllen Sie dazu die Spalten (3), (4), (5), (7) und (8) der beigegefügteten Tabelle zu den Umsatzerlösen aus.
- 4.2. Tragen Sie anschließend Ihre Ergebnisse in den Meldebogen **PH 5/4** ein.

Tabelle zur Aufgabenstellung 4.1 und 4.2 – Investitionen

Wirtschaftstätigkeit	Umsatzerlöse 2023	Vj-%	Taxonomiefähig		Code	Detailangaben zur Wirtschaftstätigkeit	Technische Bewertungskriterien		
			Ja	Nein			Erfüllt	Nicht erfüllt	
(1)	TEUR		(3)	(4)	CCM. X.X	(5)	(6)	(7)	(8)
Renovierung bestehender Gebäude (Herstellkosten)	95						Die Renovierung führt zu einer Verringerung des Primärenergiebedarfs um 40%.		
Renovierung bestehender Gebäude (Herstellkosten)	100						Die Renovierung führt zu einer Verringerung des Primärenergiebedarfs von 5%.		
Installation von Heizungsanlage	20						Heizungsanlage entspricht modernsten Standards und ist hocheffizient.		
Installation von Ladestationen für Elektrofahrzeuge	11						Keine weiteren Angaben		
Installation einer Photovoltaik-Anlage	30						Keine weiteren Angaben		
Kauf neuer Gebäude	170						Gebäude wurde nach dem 31.12.2020 gebaut und Primärenergiebedarf liegt 20% unter Schwellenwert für Niedrigstenergiegebäude nach nationalen Vorgaben.		
Kauf von älteren Gebäuden	600						Gebäude wurde vor dem 31.12.2020 gebaut und erfüllt die Energieeffizienzklasse D bis G gemäß Nachweis durch Energieausweis pro Gebäude		
Sonstige Investitionen (nicht taxonomiefähig)	74								
	1.100								