

mg capital gmbh

Jahresabschluss

31. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2021	3
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021	4
Anlagespiegel	5
Anhang	6
Allgemeine Erläuterungen	6
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	7
Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung.....	8
Sonstige Angaben	10

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
	Euro	Euro
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.252.024,99	10.252.024,99
2. Ausleihungen	1,00	1,00
	10.252.025,99	10.252.025,99
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.788.782,13	10.196.313,72
2. Sonstige Vermögensgegenstände	141,04	904,10
	10.788.923,17	10.197.217,82
SUMME AKTIVA	21.040.949,16	20.449.243,81

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
	Euro	Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	312.000,00	312.000,00
II. Andere Gewinnrücklagen	59.957,00	59.957,00
	371.957,00	371.957,00
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.183.950,00	8.984.803,23
2. Sonstige Rückstellungen	985.397,00	1.118.449,69
	10.169.347,00	10.103.252,92
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	10.391.595,00	9.969.992,20
2. Sonstige Verbindlichkeiten	108.050,16	4.041,69
davon aus Steuern 3.332,52		
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 104.717,64		
	10.499.645,16	9.974.033,89
SUMME PASSIVA	21.040.949,16	20.449.243,81

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021	2020
	Euro	Euro
1. Sonstige betriebliche Erträge	96.817,01	0,00
2. Personalaufwand		
a) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-207.653,11	-155.163,87
davon für Altersversorgung	-207.653,11	
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-17.771,70	-20.045,03
4. Beteiligungsergebnis	-3.550.242,85	-764.658,49
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.152,78	11.183,33
davon aus verbundenen Unternehmen	11.152,78	
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-657.930,00	-665.466,00
7. Ergebnis nach Steuern	-4.325.627,87	-1.594.150,06
8. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages übernommener Verlust	4.325.627,87	1.594.150,06
9. Jahresüberschuss	0,00	0,00

Anlagespiegel

	Anschaffungskosten in T €				Abschreibung in T €				in T €	
	Stand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2021	Rest- buchwert 31.12.2021	Rest- buchwert 31.12.2020
Finanzanlagen										
Anteile an verbundenen Unternehmen	50.055	0	0	50.055	39.803	0	0	39.803	10.252	10.252
ANLAGEVERMÖGEN	50.055	0	0	50.055	39.803	0	0	39.803	10.252	10.252

Anhang

Allgemeine Erläuterungen

Das Stammkapital der mg capital gmbh beträgt Euro 312.000,00.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Düsseldorf und ist im Handelsregister Düsseldorf unter der Nummer HRB 79021 eingetragen.

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, das Halten und die Verwaltung von Beteiligungen im eigenen Namen an Unternehmen der GEA Group Aktiengesellschaft im In- und Ausland.

Mit der Gesellschafterin GEA Group Aktiengesellschaft besteht eine körperschaft-, gewerbe- und umsatzsteuerliche Organschaft.

Mit der MG Stahlhandel GmbH, Düsseldorf und der Sachtleben Bergbau Verwaltungsgesellschaft mbH, Lennestadt bestehen Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge.

Die mg capital gmbh erfüllt zum 31. Dezember 2021 die Kriterien einer Kleinstkapitalgesellschaft i.S. von § 267a HGB.

Der Jahresabschluss basiert auf den geltenden Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches (HGB).

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Vorschriften der §§ 266 und 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

Zur besseren Übersichtlichkeit werden in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Anlagevermögen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen zur Berücksichtigung von Wertminderungen bewertet. Abschreibungen werden bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen vorgenommen.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertabschläge vorgenommen; uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen sowie pensionsähnliche Verpflichtungen werden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung des Anwartschaftsbarwertverfahrens ermittelt. Die Bewertung der Rückstellung erfolgt unter Verwendung der Richttafeln 2018 G nach Prof. Dr. Klaus Heubeck. Als Rechnungszins wurde vereinfachend der von der Deutschen Bundesbank für die letzten 10 Jahre im Dezember 2021 ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz in Höhe von 1,87% (Vorjahr 2,30%) verwendet, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Ferner werden eine angenommene Lohn- und Gehaltssteigerung von 3,00% (Vorjahr 2,70%) sowie eine angenommene Rentensteigerung von 1,00% bis 2,00% (Vorjahr 1,00% bis 1,70%) zugrunde gelegt.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten neben den Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen auch Rückstellungen für unmittelbare Verpflichtungen aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen für Mitarbeiter nach Eintritt in den Ruhestand (entsprechend den jeweils geltenden Richtlinien). Bei den Verpflichtungen aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen wurde ein Beitragstrend von 3,75% p.a. (Vorjahr 3,45% p.a.) angenommen.

Für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen sind die sonstigen Rückstellungen in Höhe des Erfüllungsbetrags gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen bilanziert.

Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem Anlagespiegel ersichtlich.

Mit Vertragsübernahme vom 15.10.2019 hat die mg capital gmbh den zwischen der GEA Group Aktiengesellschaft und der GEA Erste Kapitalbeteiligungen GmbH & Co. KG bestehenden Darlehensvertrag vom 08.12.2010 in Höhe von Euro 11.000.000,00 mit allen Rechten und Pflichten übernommen. Die Vertragsübernahme erfolgte zum Zeitwert in Höhe von Euro 1,00.

Das Darlehen wird mit 0,1 Prozent jährlich verzinst. Die daraus resultierenden Zinserträge betragen Euro 11.152,78 (Vorjahr Euro 11.183,33).

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von Euro 10.788.782,13 (im Vorjahr Euro 10.196.313,72) resultieren in voller Höhe aus dem Cash-Pooling mit der GEA Group Aktiengesellschaft.

Sonstige Rückstellungen

	2021	2020
	Euro	Euro
Rückstellung aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen	975.997,00	1.110.414,69
Übrige sonstige Rückstellungen	9.400,00	8.035,00
	985.397,00	1.118.449,69

Die übrigen sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus dem Finanzkredit der MG Stahlhandel GmbH enthalten. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr resultiert hauptsächlich aus der Verlustübernahme der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge resultieren in voller Höhe aus der Auflösung der Rückstellung für die Übernahme von Krankenkassenbeiträgen in Höhe von Euro 96.817,01 (im Vorjahr Euro 0,00).

Personalaufwand

Der Personalaufwand resultiert im Wesentlichen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von Euro 203.356,66 (im Vorjahr Euro 127.106,24).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2021	2020
	Euro	Euro
Aufwendungen für ausgegliederte Dienstleistungen	16.165,13	18.612,17
Übrige sonstige Aufwendungen	1.606,57	1.432,86
	17.771,70	20.045,03

Die übrigen sonstigen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen allgemeine Verwaltungskosten.

Beteiligungsergebnis

Im Beteiligungsergebnis sind Aufwendungen aus der Verlustübernahme der Sachtleben Bergbau Verwaltungsgesellschaft mbH in Höhe von Euro 3.119.991,72 (im Vorjahr Euro 572.027,71) sowie der MG Stahlhandel GmbH in Höhe von Euro 430.251,13 (im Vorjahr Euro 192.630,78) enthalten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Diese resultieren in Höhe von Euro 196.851,00 (Vorjahr Euro 228.970,00) aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen und in Höhe von Euro 404.402,00 (Vorjahr Euro 372.779,00 EUR) aus der Zinssatzänderung.

Der Zinsaufwand aus der Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen beträgt Euro 56.677,00 (im Vorjahr Euro 63.717,00).

Sonstige Angaben

Zahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt

Die mg capital gmbh beschäftigt keine Mitarbeiter.

Geschäftsführung der Gesellschaft

- Dr. Rainer Lowack
Product Portfolio Manager Taxonomy
- Michael Beecken
Vice President HR Operations

Weitere Angaben

Zwischen der mg capital gmbh und der GEA Group Aktiengesellschaft besteht ein Gewinnabführungsvertrag. Der Verlust des Geschäftsjahres 2021 in Höhe von Euro 4.325.627,87 (Vorjahr Euro 1.594.150,06) wurde von der GEA Group Aktiengesellschaft übernommen.

Die mg capital gmbh wird gem. § 290 HGB in den Konzernabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft einbezogen. Der Konzernabschluss ist bei der GEA Group Aktiengesellschaft erhältlich und wird beim Bundesanzeiger veröffentlicht.

Die mg capital gmbh hat von der Befreiungsvorschrift nach § 264 Abs. 3 HGB Gebrauch gemacht.

Düsseldorf, 25. Februar 2022

mg capital gmbh

Die Geschäftsführung



Dr. Rainer Lowack



Michael Beecken