

MS "HAMMONIA BALTICA 2.0" GmbH & Co. KG, Hamburg

BILANZ zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR		31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
Sachanlagen			I. Kapitalanteile des persönlich haftenden Ge- sellschafters	0,00	0,00
Handelsschiff	12.858.691,73	13.612.997,42	II. Kapitalanteile Kommanditisten		
B. Umlaufvermögen			1. Festkapitalanteile (Kapitalkonto I)		
I. Vorräte			a) Standardkommanditkapital	3.991.994,00	3.991.994,00
Bordbestände	99.537,09	80.875,74	b) Vorzugskommanditkapital	3.900.000,00	3.900.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Entnahmen (Kapitalkonto III)	-4.088,20	-756,13
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.900,46	0,00	3. individuelle Rücklagekonten (Kapitalkonto V)	<u>1.913.096,00</u>	<u>1.913.096,00</u>
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>49.784,95</u>	<u>22.324,36</u>		9.801.001,80	9.804.333,87
	61.685,41	22.324,36	B. Rückstellungen		
III. Guthaben bei Kreditinstituten	1.306.463,08	915.546,10	1. Steuerrückstellungen	4.500,00	2.800,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	48.535,29	71.679,19	2. Sonstige Rückstellungen	<u>63.938,15</u>	<u>23.927,74</u>
				68.438,15	26.727,74
			C. Verbindlichkeiten		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.735.068,56	4.358.589,17
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen	68.236,82	132.049,61
			3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	695.328,13	330.373,10
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>6.839,14</u>	<u>51.349,32</u>
				4.505.472,65	4.872.361,20
			- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 1.023,74 (EUR 200,97)		
			- davon aus Steuern EUR 151,80 (EUR 0,00)		
	<u>14.374.912,60</u>	<u>14.703.422,81</u>		<u>14.374.912,60</u>	<u>14.703.422,81</u>

MS "HAMMONIA BALTICA 2.0" GmbH & Co. KG, Hamburg

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	5.891.249,93	6.799.692,22
2. Sonstige betriebliche Erträge	56.747,56	166.002,94
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 53.105,99 (EUR 154.606,05)		
3. Schiffsbetriebsaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-115.071,88	-91.518,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-1.022.658,79</u>	<u>-1.021.305,92</u>
	-1.137.730,67	-1.112.824,27
4. Personalaufwand		
a) Heuern für fremde Seeleute	-986.861,24	-1.213.699,68
b) Proviant	-67.884,72	-67.282,52
c) Heuern für eigene Seeleute	-51.597,00	0,00
d) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-13.244,58</u>	<u>0,00</u>
	-1.119.587,54	-1.280.982,20
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-203.542,81</u>	<u>-202.327,31</u>
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR -128.174,89 (EUR -116.952,52)		
6. Reedereiüberschuss	3.487.136,47	4.369.561,38
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	-754.305,69	-754.305,69
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.633,43	2.866,72
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-339.953,36	-288.296,55
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-3.287,10</u>	<u>-3.744,00</u>
11. Ergebnis nach Steuern	2.402.223,75	3.326.081,86
12. Jahresüberschuss	2.402.223,75	3.326.081,86
13. Gutschrift auf Kapitalkonten	<u>-2.402.223,75</u>	<u>-3.326.081,86</u>
14. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die MS "HAMMONIA BALTICA 2.0" GmbH & Co. KG hat ihren Sitz in Hamburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter HRA 126945 eingetragen.

Die Gesellschaft ist eine kleine Gesellschaft im Sinne von § 264a Abs. 1 in Verbindung mit § 267 Abs. 1 HGB. Von den eingeräumten Erleichterungen bei der Aufstellung der Bilanz gemäß § 266 Abs. 1 Satz 3 HGB und der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 276 HGB wurde kein Gebrauch gemacht. Die Aufstellung des Anhangs erfolgte unter teilweiser Inanspruchnahme der größenabhängigen Erleichterungen für kleine Gesellschaften gemäß § 274a und § 288 HGB.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die auf die Posten der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften.

Die Bewertung erfolgt unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (Going-Concern-Prinzip).

Das **Anlagevermögen** betrifft ein Seeschiff, das zu Anschaffungskosten, vermindert um Abschreibungen bewertet wird. Bei der Ermittlung der planmäßigen Abschreibungen wurde im Zeitpunkt der Anschaffung eine restliche Nutzungsdauer von rd. 15 Jahren zugrunde gelegt. Außerplanmäßige Abschreibungen werden grundsätzlich vorgenommen, sofern eine dauerhafte Wertminderung vorliegt.

ANHANG**für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023**

Die **Vorräte** betreffen die Bordbestände des Seeschiffes und wurden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten angesetzt. Bei der Ermittlung der Anschaffungskosten wurde die FIFO-Methode angewendet. Für Ausrüstungsgegenstände wurden teilweise Festwerte angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie **Guthaben bei Kreditinstituten** wurden grundsätzlich mit dem Nennwert bewertet.

Die **Rückstellungen** wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Die Rückstellungen wurden nach Erfahrungswerten und - soweit möglich - berechenbaren Grundlagen bemessen.

Die **Verbindlichkeiten** wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken aus Schiffshypothekendarlehen mit variabler Verzinsung wurde im Geschäftsjahr eine **Bewertungseinheit** in Form eines Micro-Hedge zwischen den künftigen variablen Zinszahlungen aus dem Darlehen (Grundgeschäft) und einem Zinssatzswap als Sicherungsgeschäft gebildet. Der abgesicherte Teil des Schiffshypothekendarlehens belief sich zum Bilanzstichtag auf TUSD 4.200. Die Zinssicherung hat eine Laufzeit bis zum 31. August 2025. Der in die Bewertungseinheit einbezogene Zinssatzswap wies zum Bilanzstichtag einen positiven Marktwert in Höhe von TEUR 21 auf. Zur Messung der Effektivität der Bewertungseinheit wurde die Critical-term-match-Methode verwendet. Da die abgesicherten Teile des Darlehens und des Zinssatzswaps hinsichtlich sämtlicher wesentlicher Grunddaten (Bezugsbetrag, Laufzeit, variabler Zins etc.) übereinstimmen, ist die Bewertungseinheit als vollständig effektiv anzusehen.

Zur Absicherung von Währungsrisiken aus der Umrechnung von in US-Dollar empfangenen Charraten (Grundgeschäft) wurden diese erstmals in diesem Geschäftsjahr mit dem in US-Dollar valutieren den Schiffshypothekendarlehen (Sicherungsgeschäft) zu einer Bewertungseinheit zusammengefasst (Micro-Hedge). Die Abbildung der wirksamen Teile der gebildeten Bewertungseinheit im Jahresabschluss erfolgte nach der Einfrierungsmethode. Die abgesicherten Charraten beliefen sich im Jahr 2023 auf TUSD 6.302 / TEUR 5.842. Das

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Schiffshypothekendarlehen valutierte zum Bilanzstichtag mit TUSD 4.200 / TEUR 3.708. Die Bewertungseinheit war in voller Höhe effektiv. Zur Messung der Effektivität wurden die künftigen erwarteten Chartererlöse abzgl. Schiffsbetriebskosten und Zinsen den künftig zu leistenden Tilgungen gegenübergestellt. Hierbei wurde ein Zeitraum bis zur vollständigen Tilgung des Darlehens berücksichtigt. Ohne die Bewertungseinheit hätte das Darlehen um TEUR 93 aufgewertet werden müssen.

Forderungen und **Verbindlichkeiten** in fremder Währung wurden grundsätzlich mit dem Entstehungskurs bzw. dem niedrigeren/höheren Kurs zum Bilanzstichtag bewertet. Forderungen und Verbindlichkeiten in fremder Währung mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr wurden zum Bilanzstichtag einheitlich mit dem Devisenkassamittelkurs angesetzt.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Abschreibung des Anlagevermögens wird linear unter Berücksichtigung des Schrottwertes vorgenommen. Für das Schiff wurde ein Schrottwert in Höhe von TEUR 3.493 angesetzt.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sämtlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Ein unter dem Posten "Guthaben bei Kreditinstituten" ausgewiesenes Bankguthaben in Höhe von TUSD 723 (TEUR 654) ist als Sicherheit an das finanzierende Kreditinstitut verpfändet. Im abgelaufenen Geschäftsjahr hat die Verpfändung die laufende Geschäftstätigkeit der Gesellschaft nicht beeinflusst.

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Eigenkapital

Das Festkapital der Gesellschaft setzt sich zum 31. Dezember 2023 aus dem Standard- und Vorzugskommanditkapital zusammen und beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 7.892.

Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	davon mit einer Restlaufzeit von			
	insgesamt TEUR	< 1 Jahr TEUR	1 bis 5 Jahre TEUR	> 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr)	3.735 (4.359)	645 (651)	2.472 (2.472)	618 (1.236)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	68 (132)	68 (132)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (Vorjahr)	695 (330)	695 (330)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	7 (51)	7 (51)	0 (0)	0 (0)
Summe: (Vorjahr)	4.505 (4.872)	1.415 (1.164)	2.472 (2.472)	618 (1.236)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** sind durch eine Schiffshypothek besichert.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** sind in Höhe von TEUR 18 (Vorjahr: TEUR 28) zugleich **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 1 HGB aufgestellt. Dabei wurden branchenspezifische Besonderheiten gemäß den Empfehlungen des Verbandes deutscher Reeder berücksichtigt.

ANHANG

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

V. Sonstige Angaben

Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr wurde durchschnittlich ein Mitarbeiter (Seemann) beschäftigt.

Derivative Finanzinstrumente

Die Gesellschaft hat im Juni 2022 einen Zinssatzswap zur Absicherung der künftigen Zinszahlungsverpflichtungen aus einem Darlehen mit variabler Verzinsung abgeschlossen. Der Zinssatzswap hat eine Laufzeit vom 31. August 2022 bis zum 31. August 2025. Der Bezugsbetrag beträgt zum Bilanzstichtag TUSD 4.200. Bewertet nach der Mark-to-market-Methode wies der Zinssatzswap zum Bilanzstichtag einen positiven Marktwert in Höhe von TEUR 21 auf. Der Zinssatzswap wurde vollständig in eine Bewertungseinheit einbezogen.

Geschäftsführung

Die persönlich haftende Gesellschafterin der Gesellschaft ist die Verwaltung MS "HAMMONIA BALTICA" GmbH. Gesamtvertretungsberechtigter Geschäftsführer ist Herr Dr. Karsten Liebing (Geschäftsführer der HAMMONIA Reederei GmbH & Co. KG).

Hamburg, den 22. März 2024

Verwaltung MS "HAMMONIA BALTICA" GmbH
für
MS "HAMMONIA BALTICA 2.0" GmbH & Co. KG