

**MS "HAMMONIA ARTEMIS" Schiffahrts GmbH & Co. KG,
Hamburg**

**BILANZ
zum
30. Juni 2024**

AKTIVA

PASSIVA

| | 30.06.2024 EUR | 31.12.2023 EUR | | 30.06.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Sachanlagen | | | I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter | 0,00 | 0,00 |
| Handelsschiff | 26.201.451,50 | 27.073.780,00 | II. Kapitalanteile Kommanditisten | | |
| B. Umlaufvermögen | | | 1. Festkapitalkonten (Kapitalkonto I) | | |
| I. Vorräte | | | Pflichteinlagen | 14.710.000,00 | 14.710.000,00 |
| Bordbestände | 110.047,26 | 97.931,24 | Ausstehende Einlagen | <u>-293.333,33</u> | <u>-293.333,33</u> |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | Eingefordertes Kapital | 14.416.666,67 | 14.416.666,67 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.356.543,94 | 675.803,66 | 2. Erfolgssonderkonten (Kapitalkonto II) | -1.393,56 | -1.393,56 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 1.322,65 | 3. Entnahmekonten (Kapitalkonto III) | <u>-34.841,79</u> | <u>-28.795,89</u> |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>773.684,40</u> | <u>698.243,93</u> | III. Bilanzgewinn | <u>1.298.300,08</u> | <u>0,00</u> |
| | 2.130.228,34 | 1.375.370,24 | | 15.678.731,40 | 14.386.477,22 |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten | 2.298.519,60 | 2.119.007,90 | B. Rückstellungen | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 68.449,18 | 69.854,43 | 1. Steuerrückstellungen | 4.950,00 | 3.800,00 |
| | | | 2. Sonstige Rückstellungen | <u>429.145,33</u> | <u>351.953,98</u> |
| | | | | 434.095,33 | 355.753,98 |
| | | | C. Verbindlichkeiten | | |
| | | | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 14.470.403,14 | 15.284.740,58 |
| | | | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 58.424,38 | 116.078,43 |
| | | | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 166.968,00 | 177.339,30 |
| | | | 4. sonstige Verbindlichkeiten | <u>73,63</u> | <u>0,00</u> |
| | | | | 14.695.869,15 | 15.578.158,31 |
| | | | D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 415.554,30 |
| | | | | | |
| | <u>30.808.695,88</u> | <u>30.735.943,81</u> | | <u>30.808.695,88</u> | <u>30.735.943,81</u> |

MS "HAMMONIA ARTEMIS" Schifffahrts GmbH & Co. KG, Hamburg

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für die Zeit vom 01.01.2024 bis 30.06.2024

| | 01.01.2024 - 30.06.2024 EUR | 01.01.2023 - 31.12.2023 EUR |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.634.573,64 | 8.441.996,82 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge - davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 51.258,90 (EUR 120.284,39) | 59.954,25 | 128.965,59 |
| 3. Schiffsbetriebsaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -34.657,72 | -132.178,82 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-1.055.667,30</u> | <u>-1.583.800,68</u> |
| | -1.090.325,02 | -1.715.979,50 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Heuern für fremde Seeleute | -824.830,08 | -1.583.027,35 |
| b) Proviant | <u>-60.347,74</u> | <u>-101.118,05</u> |
| | -885.177,82 | -1.684.145,40 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR -66.268,15 (EUR -191.728,00) | <u>-108.967,21</u> | <u>-350.558,11</u> |
| 6. Reedereiüberschuss | 2.610.057,84 | 4.820.279,40 |
| 7. Abschreibungen auf Sachanlagen | -872.328,50 | -1.744.657,65 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 33.651,97 | 18.358,53 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -471.931,23 | -1.033.910,49 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>-1.150,00</u> | <u>-2.300,00</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern | <u>1.298.300,08</u> | <u>2.057.769,79</u> |
| 12. Jahresüberschuss | 1.298.300,08 | 2.057.769,79 |
| 13. Gutschrift auf Kapitalkonten | 0,00 | -2.057.769,79 |
| 14. Bilanzgewinn | <u>1.298.300,08</u> | <u>0,00</u> |

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen und zum Zwischenabschluss

Die MS "HAMMONIA ARTEMIS" Schiffahrts GmbH & Co. KG hat ihren Sitz in Hamburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter HRA 127783 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 verkürzten Anhangs erfolgte unter teilweiser Inanspruchnahme der größenabhängigen Erleichterungen für kleine Gesellschaften gemäß § 274a und § 288 HGB.

Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) angewendet. Weiterhin kam der Gemeinschaftskontenrahmen für die deutsche Handelsschifffahrt, herausgegeben vom Verband Deutscher Reeder, zur Anwendung.

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung dargestellten Zahlen der Vorperiode betreffen ein gesamtes Kalenderjahr. Eine Vergleichbarkeit mit den Zahlen des Zwischenabschlusses ist daher nur bedingt gegeben.

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). Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften sowie Berechnungsmethoden sind gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 unverändert. Es wird insoweit auf die dortigen Angaben im Anhang verwiesen.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird linear unter Berücksichtigung des Schrottwertes abgeschrieben. Für das Schiff wurde ein Schrottwert von TEUR 4.382 angesetzt.

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024

Umlaufvermögen

Drei unter dem Posten "**Guthaben bei Kreditinstituten**" ausgewiesenen Bankguthaben in Höhe von insgesamt TEUR 282 sind als sog. "Docking und Minimum Liquidity Reserve" gebunden und dürfen nur für Reparatur - und Instandhaltungsarbeiten verwendet werden. Im Berichtszeitraum hatte diese Zweckbindung keinen negativen Einfluss auf die laufende Geschäftstätigkeit der Gesellschaft.

Eigenkapital

Das **Festkapital** der Gesellschaft setzt sich aus den Kommanditkapitalanteilen der Kommanditisten zusammen und beträgt zum Bilanzstichtag insgesamt TEUR 14.710 (zum 31. Dezember 2023: TEUR 14.710). Hiervon sind zum Bilanzstichtag TEUR 293 (zum 31. Dezember 2023: TEUR 293) ausstehend. Ausstehende Einlagen waren zum Bilanzstichtag noch nicht eingefordert.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen:

| Art der Verbindlichkeit | insgesamt TEUR | davon mit einer Restlaufzeit von | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| | | < 1 Jahr TEUR | 1 bis 5 Jahre TEUR | > 5 Jahre TEUR |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr) | 14.470 (15.285) | 1.521 (1.579) | 12.949 (13.706) | 0 (0) |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr) | 59 (116) | 59 (116) | 0 (0) | 0 (0) |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr) | 167 (177) | 167 (177) | 0 (0) | 0 (0) |
| Summe: (Vorjahr) | 14.696 (15.578) | 1.747 (1.872) | 12.949 (13.706) | 0 (0) |

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

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** sind in Höhe von TEUR 167 (zum 31. Dezember 2023: TEUR 176) zugleich **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** und in Höhe von TEUR 18 (zum 31. Dezember 2023: TEUR 29) zugleich **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**.

Haftungsverhältnisse

Am 28. März 2022 wurde beim finanzierenden Kreditinstitut ein Darlehen von TUSD 39.200 **gesamtschuldnerisch** von der MS "HAMMONIA ATHENE" Schiffahrts GmbH & Co. KG und der MS "HAMMONIA ARTEMIS" Schiffahrts GmbH & Co. KG aufgenommen. Zum Bilanzstichtag belaufen sich die offenen Darlehensbeträge bei den zwei Schwestergesellschaften (verbundene Unternehmen) auf jeweils TUSD 15.860 (TEUR 14.463). Aufgrund der aktuellen Vermögens- und Finanzlage der Schwestergesellschaft hält die Geschäftsführung das Risiko der Inanspruchnahme für gering.

IV. Sonstige Angaben

Anzahl der Arbeitnehmer

Im ersten Halbjahr 2024 waren keine eigenen Arbeitnehmer beschäftigt.

Derivative Finanzinstrumente

Die Gesellschaft hat im April 2022 zwei Zinssatzswaps zur Absicherung der künftigen Zinszahlungsverpflichtungen aus einem Darlehen mit variabler Verzinsung abgeschlossen. Die Zinssatzswaps haben eine Laufzeit vom 28. März 2022 bis zum 30. März 2027. Der Bezugsbetrag beträgt zum Bilanzstichtag TUSD 15.860. Bewertet nach der Mark-to-market-methode wiesen die Zinssatzswaps zum Bilanzstichtag negative Marktwerte (zugunsten der Gesellschaft) von insgesamt TUSD 633 / TEUR 591 auf. Die Zinssatzswaps wurden vollständig in eine Bewertungseinheit einbezogen.

**ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024**

Geschäftsführung

Die persönlich haftende Gesellschafterin ist die Verwaltung MS "HAMMONIA INCEPTUM XX" GmbH. Der gesamtvertretungsberechtigte Geschäftsführer ist Herr Dr. Karsten Liebing (Geschäftsführer der HAMMONIA Reederei GmbH & Co. KG).

Hamburg, den 12. August 2024

Verwaltung MS "HAMMONIA INCEPTUM XX" GmbH
für
MS "HAMMONIA ARTEMIS" Schiffahrts GmbH & Co. KG