

**MS "HAMMONIA LUTETIA 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 | | |
| I. Sachanlagen | | | I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter | 0,00 | 0,00 |
| Handelsschiff | 24.483.067,00 | 27.485.517,28 | II. Kapitalanteile Kommanditisten | | |
| B. Umlaufvermögen | | | 1. Pflichtkapitalkonten (Kapitalkonto I) | | |
| I. Vorräte | | | a) Standardkommanditkapital | 9.950,00 | 9.950,00 |
| Bordbestände | 58.328,42 | 100.490,99 | b) Vorzugskommanditkapital | 39.000,00 | 39.000,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 2. Erfolgssonderkonten (Kapitalkonto II) | -6.412.058,04 | -8.512.683,46 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 77.746,85 | 70.012,95 | 3. Entnahmen (Kapitalkonto III) | -2.645,18 | 0,00 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 2.586.504,30 | 3.334.938,41 | 4. Rücklagekonten I (Kapitalkonto IV) | 4.846.050,00 | 4.846.050,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 58.228,26 | 130.854,78 | 5. Rücklagenkonten II (Kapitalkonto V) | <u>12.342.436,00</u> | <u>12.070.672,25</u> |
| | | | | 10.822.732,78 | 8.452.988,79 |
| | | | B. Rückstellungen | | |
| | | | 1. Steuerrückstellungen | 4.000,00 | 8.000,00 |
| | | | 2. Sonstige Rückstellungen | <u>33.895,96</u> | <u>34.738,69</u> |
| | | | | 37.895,96 | 42.738,69 |
| | | | C. Verbindlichkeiten | | |
| | | | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 160.807,92 | 139.608,26 |
| | | | 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 30.718,47 | 19.670,22 |
| | | | 3. Sonstige Verbindlichkeiten | <u>15.906.454,35</u> | <u>21.986.332,80</u> |
| | | | | 16.097.980,74 | 22.145.611,28 |
| | | | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 1.191,42) | | |
| | | | - davon aus Steuern EUR 1.282,55 (EUR 0,00) | | |
| | | | D. Rechnungsabgrenzungsposten | 305.265,35 | 480.475,65 |
| | | | | | |
| | <u>27.263.874,83</u> | <u>31.121.814,41</u> | | <u>27.263.874,83</u> | <u>31.121.814,41</u> |

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

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 11.137.154,67 | 9.767.947,62 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 96.415,65 | 900.761,06 |
| - davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 91.436,58 (EUR 891.222,49) | | |
| 3. Schiffsbetriebsaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -367.277,75 | -299.342,25 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-2.731.481,43</u> | <u>-1.468.703,43</u> |
| | -3.098.759,18 | -1.768.045,68 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Heuern für fremde Seeleute | -1.034.506,17 | -875.710,44 |
| b) Proviant | -73.985,98 | -59.174,89 |
| c) Heuern für eigene Seeleute | -44.497,14 | -6.344,99 |
| d) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>-10.055,48</u> | <u>-12.679,79</u> |
| | -1.163.044,77 | -953.910,11 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>-470.095,88</u> | <u>-1.667.252,94</u> |
| - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR -363.063,71 (EUR -679.198,35) | | |
| 6. Reedereiüberschuss | 6.501.670,49 | 6.279.499,95 |
| 7. Abschreibungen auf Sachanlagen | -3.115.557,44 | -13.254.937,72 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 33.307,59 | 6.653,33 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.322.795,22 | -1.534.316,31 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>4.000,00</u> | <u>-8.000,00</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern | <u>2.100.625,42</u> | <u>-8.511.100,75</u> |
| 12. Überschuss | 2.100.625,42 | -8.511.100,75 |
| 13. Belastung auf Kapitalkonten | 0,00 | 8.511.100,75 |
| 14. Gutschrift auf Kapitalkonten | -2.100.625,42 | 0,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| 15. Bilanzgewinn | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

ANHANG
für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die MS "HAMMONIA LUTETIA 2.0" GmbH & Co. KG hat ihren Sitz in Hamburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter HRA 127643 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 gebraucht erworbenes Containerschiff, das zu fortgeführten Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet wird. Die planmäßige Abschreibung erfolgte linear auf Basis einer Gesamt-Nutzungsdauer von 25 Jahren. Bei der Bemessung der planmäßigen Abschreibungen wurde ein Schrottwert berücksichtigt. Bei Vorliegen von Gründen für eine dauernde Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

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.

ANHANG
für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Zur Absicherung von Währungsrisiken aus der Umrechnung von in US-Dollar empfangenen Charterraten (Grundgeschäft) wurden diese mit dem in US-Dollar valutierenden Schiffshypothekendarlehen (Sicherungsgeschäft) zu einer **Bewertungseinheit** zusammengefasst (Micro-Hedge). Die Abbildung der wirksamen Teile der gebildeten Bewertungseinheit im Jahresabschluss erfolgte nach der Einfrierungsmethode. Die abgesicherten Charterraten beliefen sich im Jahr 2023 auf TUSD 12.005 / TEUR 11.108. Das Schiffshypothekendarlehen valutierte zum Bilanzstichtag mit TUSD 17.343 / TEUR 15.536. 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 zum Ende der voraussichtlichen Nutzungsdauer des Schiffes (2030) berücksichtigt. Ohne die Bewertungseinheit hätte das Darlehen um TEUR 159 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**Umlaufvermögen**

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

Zwei unter dem Posten "Guthaben bei Kreditinstituten" ausgewiesene Bankguthaben in Höhe von insgesamt TUSD 719 (TEUR 650) sind als Sicherheit an die finanzierenden Kreditgeber verpfändet. Im Geschäftsjahr 2023 hat die Verpfändung die laufende Geschäftstätigkeit der Gesellschaft nicht beeinflusst.

Eigenkapital

Das Festkapital der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 49.

ANHANG
für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

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 aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr) | 161 (140) | 161 (140) | 0 (0) | 0 (0) |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr) | 31 (20) | 31 (20) | 0 (0) | 0 (0) |
| Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr) | 15.906 (21.986) | 7.391 (6.007) | 8.515 (15.979) | 0 (0) |
| Summe: (Vorjahr) | 16.098 (22.146) | 7.583 (6.167) | 8.515 (15.979) | 0 (0) |

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** sind in Höhe von TEUR 31 (zum 31.12.2021: TEUR 20) zugleich **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** und in Höhe von TEUR 31 (Wert zum 31.12.2021: TEUR 20) zugleich **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern**.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** betreffen in Höhe von TEUR 15.697 ein Schiffshypothekendarlehen einschließlich abgegrenzter Zinsen, das der Gesellschaft von sonstigen Kreditgebern gewährt wurde. Das Schiffshypothekendarlehen einschließlich Zinsen ist durch eine Schiffshypothek besichert.

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.

Die Gewinn- und Verlustrechnung enthält folgende der Höhe oder der Art nach außergewöhnliche Aufwendungen:

Die Schiffsbetriebskosten beinhalten Aufwendungen in Höhe von TEUR 993 für einen Werftaufenthalt im Wesentlichen aufgrund von Klasseanforderungen.

ANHANG
für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

V. Sonstige Angaben

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2023 war durchschnittlich 1 Arbeitnehmer (Schiffsoffizier) angestellt.

Geschäftsführung

Die persönlich haftende Gesellschafterin ist die Verwaltung MS "Hammonia Lutetia 2.0" GmbH. Der gesamtvertretungsberechtigte Geschäftsführer ist Herr Dr. Karsten Liebing (Geschäftsführer der HAMMONIA Reederei GmbH & Co. KG).

Hamburg, den 24. April 2024

Verwaltung MS "Hammonia Lutetia 2.0" GmbH
für
MS "HAMMONIA LUTETIA 2.0" GmbH & Co. KG