

**Hammonia Tanker Holding GmbH & Co. KG,
Hamburg**

**BILANZ
zum
30. Juni 2023**

AKTIVA

PASSIVA

	30.06.2023 EUR	31.12.2022 EUR		30.06.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter	0,00	0,00
Handelsschiff	46.464.354,00	47.594.750,00	II. Kapitalanteile Kommanditisten		
			1. Festkapitalkonten (Kapitalkonto I)	5.750.430,08	5.750.430,08
B. Umlaufvermögen			2. Variable Konten (Kapitalkonto II)	-2.952.965,61	-2.952.965,61
I. Vorräte			3. Entnahmekonto (Kapitalkonto)	<u>-4.303,99</u>	<u>-1.473,99</u>
Bordbestände	120.438,42	174.493,25	III. Bilanzgewinn	<u>1.380.941,74</u>	<u>0,00</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.174.102,32	2.795.990,48
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.548,46	9.855,20	B. Rückstellungen		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	203.732,37	203.732,37	1. Steuerrückstellungen	10.000,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>107.647,66</u>	<u>36.983,53</u>	2. Sonstige Rückstellungen	<u>4.206.908,44</u>	<u>4.277.856,31</u>
	343.928,49	250.571,10		4.216.908,44	4.277.856,31
III. Guthaben bei Kreditinstituten	1.180.551,06	1.496.950,53	C. Verbindlichkeiten		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	254.080,96	219.127,60	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	619.458,13	882.455,26
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.979.069,13	3.470.068,21
			3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	94.561,06	94.561,06
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>33.037.858,40</u>	<u>38.214.961,16</u>
				39.730.946,72	42.662.045,69
			D. Rechnungsabgrenzungsposten	241.395,45	0,00
	<u>48.363.352,93</u>	<u>49.735.892,48</u>		<u>48.363.352,93</u>	<u>49.735.892,48</u>

Hammonia Tanker Holding GmbH & Co. KG, Hamburg

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für die Zeit vom 01.01.2023 bis 30.06.2023

	01.01.2023 - 30.06.2023 EUR	01.01.2022 - 31.12.2022 EUR
1. Umsatzerlöse	5.268.594,45	6.494.684,88
2. Sonstige betriebliche Erträge - davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 968.445,80 (EUR 598.923,64)	969.976,75	1.864.427,16
3. Schiffsbetriebsaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-148.754,26	-1.106.915,86
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-945.083,81</u>	<u>-1.767.923,12</u>
	-1.093.838,07	-2.874.838,98
4. Personalaufwand		
a) Heuern für fremde Seeleute	-853.563,46	-1.563.267,37
b) Proviant	<u>-46.879,16</u>	<u>-81.240,76</u>
	-900.442,62	-1.644.508,13
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR -232.821,24 (EUR -1.507.313,27)	<u>-351.416,27</u>	<u>-1.810.150,40</u>
6. Reedereiüberschuss	3.892.874,24	2.029.614,53
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.130.396,00	-2.188.617,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.729,50	5.455,30
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Aufzinsung EUR 4.740,73 (EUR -6.208,25) - davon an verbundene Unternehmen EUR -169.338,77 (EUR -130.282,15)	-1.382.266,00	-2.864.123,49
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-10.000,00</u>	<u>81.000,00</u>
11. Ergebnis nach Steuern	1.380.941,74	-2.936.670,66
12. Jahresüberschuss	1.380.941,74	-2.936.670,66
13. Belastung auf Kapitalkonten	0,00	2.936.670,66
14. Bilanzgewinn	<u>1.380.941,74</u>	<u>0,00</u>

VERKÜRZTER ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2023

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen und zum Zwischenabschluss

Die Hammonia Tanker Holding GmbH & Co. KG hat ihren Sitz in Hamburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter HRA 125657 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.

Der Zwischenabschluss der Gesellschaft ist nach dem **Grundsatz der Unternehmensfortführung** aufgestellt. Ende Februar 2022 hat die Gesellschaft die Zusammenarbeit mit dem bisherigen technischen Bereederer beendet und einen neuen Bereederer beauftragt. Daraufhin kam es zu einer Auseinandersetzung mit dem Charterer hinsichtlich der Vertragsbedingungen und schließlich zur Kündigung des Chartervertrags durch den Charterer. Der Charterer fordert einen Schadensersatz in Höhe von USD 5,5 Mio. Dem gegenüber stehen wertmäßig geringere Gegenforderungen der Gesellschaft. Der Rechtsstreit wird im Rahmen eines Schiedsgerichtsverfahrens verhandelt. Die Wahrscheinlichkeit einer Belastung der Gesellschaft aus diesem Rechtsstreit ist nach einschätzung der gesetzlichen Vertreter gering. Sollte das Schiedsgerichtsverfahren dennoch zu unerwarteten finanziellen Belastungen der Gesellschaft führen, könnte sich daraus eine **Entwicklungsbeeinträchtigung** bis hin zu einer **Bestandsgefährdung** der Gesellschaft ergeben.

VERKÜRZTER ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2023

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften sowie Berechnungsmethoden sind gegenüber dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 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 8.476 angesetzt.

Umlaufvermögen

Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind in voller Höhe gleichzeitig **Forderungen gegen Gesellschafter**. Davon betreffen Forderungen in Höhe von TEUR 203,7 (zum 31. Dezember 2022: TEUR 203,7) **Einlageverpflichtungen der Kommanditisten**.

Ein unter dem Posten **Guthaben bei Kreditinstituten** ausgewiesenes Bankguthaben in Höhe von TEUR 1.024 ist verpfändet. Die laufende Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wurde dadurch nicht beeinträchtigt.

Eigenkapital

Das **Festkapital** der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag TUSD 6.640. Hiervon sind zum 31. Dezember 2022 TUSD 250 (zum 31. Dezember 2022: TUSD 250) ausstehend. Die aussteuende Einlagen waren zum Bilanzstichtag eingefordert (**Forderungen gegen Gesellschafter**).

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen in Höhe von TEUR 3.630 (zum 31. Dezember 2022: TEUR 3.700) Verpflichtungen gegenüber dem Bareboat-Charterer des Schiffes, die im Falle eines Weiterverkaufs anfallen. Sie sind mit 0,76% bei einer Restlaufzeit von 2 Jahren abgezinst.

VERKÜRZTER ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2023

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen:

Laufzeit	davon mit einer Restlaufzeit von			
	insgesamt TEUR	< 1 Jahr TEUR	1 bis 5 Jahre TEUR	> 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	619 (882)	619 (882)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr)	5.979 (3.470)	999 (871)	4.980 (2.599)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (Vorjahr)	95 (95)	95 (95)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	33.038 (38.215)	3.542 5.672	29.496 32.543	0 (0)
Summe: (Vorjahr)	39.731 (42.662)	5.255 (7.520)	34.476 (35.142)	0 (0)

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind in Höhe von TEUR 5.973,5 (zum 31. Dezember 2022: TEUR 3.462,8) gleichzeitig **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** und in Höhe von TEUR 106,3 (zum 31. Dezember 2022: TEUR 68,2) gleichzeitig **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** betreffen in Höhe von TEUR 32.818 (zum 31. Dezember 2022: TEUR 35.149) Verbindlichkeiten aus einem Finanzierungsleasingvertrag.

VERKÜRZTER ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2023

Haftungsverhältnisse

Die Gesellschaft hat zu Gunsten einer Gesellschafterin (verbundenes Unternehmen) eine selbstschuldnerische Bürgschaft in Höhe von TUSD 4.400 gegenüber einem Kreditinstitut abgegeben. Die Bürgschaft dient der Absicherung eines Avalkreditvertrages über TUSD 5.500, den die Gesellschafterin zu Gunsten der Gesellschaft zur Absicherung einer Bankgarantie eingegangen ist. Die Gesellschaft hat im Rahmen einer Freihalterklärung gegenüber der Gesellschafterin den Verzicht auf einen Rückgriff bei einer Inanspruchnahme aus der Bürgschaft durch das Kreditinstitut erklärt. Im Rahmen einer Freihaltvereinbarung hält die Gesellschaft die Gesellschafterin aus sämtlichen Ansprüchen aus dem Avalkreditvertrag in Höhe von TUSD 5.500 auf erstes Anfordern frei. Aufgrund des Avalkreditvertrages ist die Gesellschafterin verpflichtet, ab dem Jahr 2024 vierteljährlich TUSD 400 auf ein zu Gunsten eines Kreditinstitutes verpfändetes Bankkonto einzuzahlen bis ein Betrag in Höhe von TUSD 5.500 erreicht wird, wobei ein Betrag in Höhe von TUSD 1.100 bereits zum Zeitpunkt der Herauslegung der Bankgarantie eingezahlt wurde. Die Gesellschaft verpflichtet sich auf erstes Anfordern der Gesellschafterin diese Einzahlungen für sie vorzunehmen.

IV. Sonstige Angaben

Anzahl der Arbeitnehmer

Im ersten Halbjahr 2023 waren keine eigenen Arbeitnehmer beschäftigt.

Geschäftsführung

Die persönlich haftende Gesellschafterin ist die HAMMONIA RoCor Holding One GmbH. Gesamtvertretungsberechtigte Geschäftsführer ist Herr Dr. Karsten Liebing (Geschäftsführer der HAMMONIA Reederei GmbH & Co. KG).

Hamburg, den 18. September 2023

HAMMONIA RoCor Holding One GmbH
für
Hammonia Tanker Holding GmbH & Co. KG