

MS "SEASIDE IV" Schifffahrts GmbH, Hamburg

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Anlage 1
Blatt 1

AKTIVA

PASSIVA

| | | | <u>31.12.2024</u> | | | | <u>31.12.2024</u> |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| | € | € | T€ | | € | € | T€ |
| A. Anlagevermögen | | | | A. Eigenkapital | | | |
| Sachanlagen | | | | I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | | 25 |
| Schiffsausrüstung | | 152.008,17 | 168 | II. Kapitalrücklage | 1.334.750,10 | | 1.335 |
| B. Umlaufvermögen | | | | III. Verlustvortrag/i.V.: Gewinnvortrag | ./. | 434.934,90 | 96 |
| I. Bordbestände | | 58.142,77 | 74 | IV. Jahresfehlbetrag | ./. | <u>9.311,53</u> | 915.503,67 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | B. Rückstellungen | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 686.724,44 | | 502 | 1. Steuerrückstellungen | 25.275,94 | | 65 |
| 2. Forderung gegen verbundene Unternehmen | 85.976,35 | | 97 | 2. Sonstige Rückstellungen | <u>1.035.333,56</u> | 1.060.609,50 | 833 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>529.269,97</u> | 1.301.970,76 | 553 | C. Verbindlichkeiten | | | |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten | | 424.684,59 | 254 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 99.258,80 | 92 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 429.241,05 | 456 | D. Rechnungsabgrenzungsposten | | 290.675,27 | 189 |
| | | <u>2.366.047,34</u> | <u>2.104</u> | | | <u>2.366.047,24</u> | <u>2.104</u> |

MS "SEASIDE IV" Schiffahrts GmbH, Hamburg
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025

Anlage 1
Blatt 2

| | <u>€</u> | <u>€</u> | <u>2024</u> T€ |
|--|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| Umsatzerlöse | | 5.458.514,93 | 5.358 |
| Schiffsbetriebsaufwand | | | |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 463.890,31 | | 202 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>3.860.894,73</u> | 4.324.785,04 | 3.874 |
| Personalaufwand | | | |
| Heuern für fremde Seeleute | | 1.046.309,31 | 1.057 |
| Abschreibungen | | 16.044,82 | 16 |
| Sonstige betriebliche Erträge | | | |
| Erträge aus der Währungsumrechnung | 70.228,53 | | 92 |
| Übrige sonstige betriebliche Erträge | <u>158.246,59</u> | 228.475,12 | 6 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| Aufwendungen aus der Währungsumrechnung | 158.072,44 | | 70 |
| Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>77.230,40</u> | <u>235.302,84</u> | <u>739</u> |
| Reedereiergebnis | | 64.548,04 | ./. |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 3.529,23 | 2 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 76.896,00 | 0 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | <u>492,80</u> | <u>31</u> |
| Jahresfehlbetrag | | <u>./.</u> <u>9.311,53</u> | <u>./.</u> <u>531</u> |

MS "SEASIDE IV" Schiffahrts GmbH
Sitz Hamburg, registriert beim Amtsgericht Hamburg unter der Ziffer
HRB 158547
Anhang zum Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2025

I. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss der MS "SEASIDE IV" Schiffahrts GmbH (die „Gesellschaft“) für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025 wurde nach den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB aufgestellt.

Bei der Gesellschaft handelt es sich gemäß § 267 HGB um eine kleine Kapitalgesellschaft. Größenabhängige Erleichterungen für die Aufstellung und die Offenlegung des Jahresabschlusses wurden teilweise in Anspruch genommen.

Die gesetzlichen Gliederungsschemata der §§ 266 bzw. 275 HGB wurden dabei angewandt; 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 e.V., zur Anwendung.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gesellschaft hat mit dem Bareboat Charter Agreement und dem Time Charter Agreement ein Ein- und Auscharterverhältnis mit derselben Laufzeit (jeweils 14 Jahre) geschlossen. Die Charterern begannen jeweils zum Ende des 2. Quartals 2021.

Aus dem Bareboat Charter Agreement ergeben sich nicht in der Bilanz enthaltene finanzielle Verpflichtungen in Höhe von TEUR 28.008 (Vorjahr: TEUR 34.941).

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches und nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Gesellschaftsvertrages zu beachten. Im Einzelnen waren dies folgende Grundsätze und Methoden:

Die Sachanlagen des **Anlagevermögens** werden mit den Anschaffungskosten nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das **Umlaufvermögen** wird nach dem strengen Niederstwertprinzip bilanziert.

Die Bewertung der **Vorräte** erfolgte teilweise zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung der Verbrauchsfolgefiktion FIFO (first in - first out) und des strengen Niederstwertprinzips.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie **flüssige Mittel** wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Die Währungsumrechnung für Forderungen und Verbindlichkeiten in fremder Währung erfolgt zu den jeweiligen Kursen am Entstehungstag.

Grundlage für den Umrechnungskurs sind die von der EZB (Europäische Zentralbank) veröffentlichten Devisenkurse.

Kursänderungen am Bilanzstichtag werden gemäß § 256a HGB wie folgt erfasst:

Kursänderungen bei langfristigen Forderungen und Verbindlichkeiten (Restlaufzeit über einem Jahr) werden auf der Aktivseite durch Abwertung auf den höheren und auf der Passivseite durch Aufwertung auf den niedrigeren Devisenkurs erfasst.

Dagegen werden kurzfristige Forderungen und Verbindlichkeiten (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) in fremder Währung mit dem Devisenkurs zum Bilanzstichtag bewertet.

III. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Sonstige Vermögensgegenstände

Von den Forderungen gegen verbundene Unternehmen haben TEUR 85 eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Von den sonstigen Vermögensgegenständen haben TEUR 511 eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt EUR 25.000,00 und die Gesellschafter haben ihre Pflichteinlagen vollständig erbracht.

Verbindlichkeiten

| Art der Verbindlichkeit | davon mit einer Restlaufzeit von | | | |
|--|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| | <u>insgesamt</u> | <u>< 1 Jahr</u> | <u>> 1 Jahr</u> | davon <u>> 5 Jahre</u> |
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr) | 99 (92) | 99 (92) | 0 (0) | 0 (0) |
| Summe (Vorjahr) | 99 (92) | 99 (92) | 0 (0) | 0 (0) |

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten eine Drohverlustrückstellung in Höhe von TEUR 588 (Vorjahr: TEUR 669) für das Ein- und Auscharterverhältnis.

Aus der Veränderung der Drohverlustrückstellung waren sonstige betriebliche Erträge (TEUR 158) und Zinsen und ähnliche Aufwendungen (TEUR 77 aus der Aufzinsung) zu erfassen.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Erträge aus Währungsumrechnung in Höhe von TEUR 70 (Vorjahr: TEUR 92) enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Aufwendungen aus der Währungsumrechnung in Höhe von TEUR 158 (Vorjahr: TEUR 70).

V. Sonstige Pflichtangaben

Die Gesellschaft hat, wie im Vorjahr, keine Mitarbeiter beschäftigt.

VI. Sonstige Angaben

Geschäftsführung

Geschäftsführer der Gesellschaft:

- Herr Dr. Karsten Liebing, Kaufmann, Hamburg,
- Herr René Menzel, Kapitän, Hamburg.

Hamburg, den 30. April 2026

--- gez. Dr. Karsten Liebing / René Menzel ---