

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

**BILANZ
zum
30. Juni 2022**

AKTIVA

PASSIVA

	30.06.2022 EUR	31.12.2021 EUR		30.06.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter	0,00	0,00
Handelsschiff	25.246.256,42	0,00	II. Kapitalanteile Kommanditisten		
			1. Festkapitalkonten (Kapitalkonto I)	9.210.000,00	10.000,00
B. Umlaufvermögen			2. Erfolgssonderkonten (Kapitalkonto II)	-1.496,80	-1.496,80
I. Vorräte			3. Einlage- / Entnahmekonten (Kapitalkonto III)	<u>1.394.506,43</u>	<u>0,00</u>
Bordbestände	157.642,83	0,00	III. Periodenfehlbetrag	<u>-2.062.399,77</u>	<u>0,00</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				8.540.609,86	8.503,20
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51.025,32	0,00	B. Rückstellungen		
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>14.401,39</u>	<u>61,62</u>	sonstige Rückstellungen	6.300,00	1.050,00
	65.426,71	61,62			
III. Guthaben bei Kreditinstituten	3.769.492,21	9.927,07	C. Verbindlichkeiten		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	67.570,91	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.875.887,25	0,00
			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.726.483,28	13,65
			3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	<u>157.108,69</u>	<u>421,84</u>
			- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 153.669,66 (EUR 421,84)	20.759.479,22	435,49
	<u>29.306.389,08</u>	<u>9.988,69</u>		<u>29.306.389,08</u>	<u>9.988,69</u>
	<u>29.306.389,08</u>	<u>9.988,69</u>		<u>29.306.389,08</u>	<u>9.988,69</u>

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

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für die Zeit vom 01.01.2022 bis 30.06.2022

	01.01.2022 - 30.06.2022 EUR	15.09.2021 - 31.12.2021 EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	268.835,80	0,00
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 268.820,45 (EUR 0,00)		
2. Schiffsbetriebsaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.916,28	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-145.233,69</u>	<u>0,00</u>
	-147.149,97	0,00
3. Personalaufwand		
a) Heuern für fremde Seeleute	-366.073,51	0,00
b) Proviant	<u>-15.950,21</u>	<u>0,00</u>
	-382.023,72	0,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-1.331.177,52</u>	<u>-1.496,80</u>
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR -1.278.193,93 (EUR 0,00)		
5. Reedereiüberschuss	-1.591.515,41	-1.496,80
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.919,53	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-474.803,89</u>	<u>0,00</u>
8. Ergebnis nach Steuern	-2.062.399,77	-1.496,80
9. Periodenfehlbetrag	-2.062.399,77	-1.496,80
10. Belastung auf Kapitalkonten	0,00	1.496,80
11. Bilanzverlust	<u>-2.062.399,77</u>	<u>0,00</u>

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2022

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Die MS "HAMMONIA ATHENE" Schiffahrts GmbH & Co. KG hat ihren Sitz in Hamburg. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Hamburg unter HRA 127784 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 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.

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 Gesellschaft wurde am 15. September 2021 als MS "HAMMONIA INCEPTUM XIV" Schiffahrts GmbH & Co. KG gegründet und hat zum 31. Dezember 2021 ein Rumpfgeschäftsjahr gebildet. 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).

Das **Anlagevermögen** betrifft ein Seeschiff, das zu Anschaffungskosten bewertet wird. Nach der Übernahme durch die Gesellschaft wurden umfangreiche Werftarbeiten zur Herstellung der Betriebsbereitschaft vorgenommen, die zum Stichtag des Zwischenabschlusses noch andauern. Planmäßige Abschreibungen erfolgen ab dem Zeitpunkt der Indienststellung des Schiffes voraussichtlich im zweiten Halbjahr 2022.

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

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

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2022

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 eine **Bewertungseinheit** in Form eines Micro-Hedge zwischen den künftigen variablen Zinszahlungen aus dem Darlehen (Grundgeschäft) und zwei Zinssatzswaps als Sicherungsgeschäft gebildet. Der abgesicherte Teil des Schiffshypothekendarlehens belief sich zum Bilanzstichtag auf TUSD 19.600. Die Zinssicherungen hatten eine Laufzeit bis zum 30. März 2027. Die in die Bewertungseinheit einbezogenen Zinssatzswaps wiesen zum Bilanzstichtag jeweils einen negativen Marktwert von TUSD 33 / TEUR 31 bzw. TUSD 169 / TEUR 163 auf. Zur Messung der Effektivität der Bewertungseinheit wurde die Critical term match Methode verwendet. Da die abgesicherten Teile des Darlehens und Zinssatzswaps hinsichtlich sämtlicher wesentlicher Grunddaten (Bezugsbetrag, Laufzeit, variabler Zins etc.) übereinstimmen, ist die Bewertungseinheit als vollständig effektiv anzusehen.

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**

Zwei unter dem Posten "**Guthaben bei Kreditinstituten**" ausgewiesenen Bankguthaben in Höhe von insgesamt TUSD 2.234 (TEUR 2.290) sind als sog. "Docking und Minimum Liquidity Reserve" gebunden und dürfen nur für die derzeit laufenden Reparatur - und Instandhaltungsarbeiten verwendet werden. Im Berichtszeitraum hatte diese Zweckbindung keinen negativen Einfluss auf die laufende Geschäftstätigkeit der Gesellschaft.

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2022

Eigenkapital

Das Festkapital der Gesellschaft setzt sich aus den Kommanditkapitalanteilen der Kommanditisten zusammen und beträgt zum Bilanzstichtag insgesamt TEUR 9.210.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen:

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)	18.876 (0)	1.835 (0)	4.968 (0)	12.073 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr)	1.726 (0)	1.726 (0)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Vorjahr)	157 (0)	157 (0)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Summe: (Vorjahr)	20.759 (0)	3.719 (0)	4.968 (0)	12.073 (0)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** sind durch eine Schiffshypothek besichert. Zusätzlich ist durch die Schiffshypothek ein Darlehen der finanzierenden Bank an die Schwestergesellschaft (verbundenes Unternehmen) abgesichert. Der offene Darlehensbetrag der Schwestergesellschaft beläuft zum 30. Juni 2022 auf TUSD 19.600 / TEUR 18.870. Aufgrund der aktuellen Vermögens- und Finanzlage der Schwestergesellschaft hält die Geschäftsführung das Risiko der Inanspruchnahme für gering.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** sind in Höhe von TEUR 63 (zum 31.12.2021: TEUR 0) zugleich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

ANHANG
für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2022

IV. Sonstige Angaben

Anzahl der Arbeitnehmer

Im ersten Halbjahr 2022 waren keine 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 19.600. Bewertet nach der Mark-to-market-methode wiesen die Zinssatzswaps zum Bilanzstichtag negative Marktwerte von insgesamt TUSD 202 / TEUR 194 auf. Die Zinssatzswaps wurden vollständig in eine Bewertungseinheit einbezogen.

Geschäftsführung

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

Hamburg, den 30. September 2022

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