

mg capital gmbh

# Jahresabschluss

31. Dezember 2020

## Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2020 .....	3
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 .....	4
Anhang .....	6
Allgemeine Erläuterungen .....	6
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze .....	7
Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung .....	8
Sonstige Angaben .....	10

**Bilanz zum 31. Dezember 2020**

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.252.024,99	10.252.024,99
2. Ausleihungen	1,00	1,00
	<b>10.252.025,99</b>	<b>10.252.025,99</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.196.313,72	9.843.585,17
2. Sonstige Vermögensgegenstände	904,10	1.757,01
	<b>10.197.217,82</b>	<b>9.845.342,18</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>20.449.243,81</b>	<b>20.097.368,17</b>
<hr/>		
<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	312.000,00	312.000,00
II. Andere Gewinnrücklagen	59.957,00	59.957,00
	<b>371.957,00</b>	<b>371.957,00</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.984.803,23	9.913.370,20
2. Sonstige Rückstellungen	1.118.449,69	9.200,00
	<b>10.103.252,92</b>	<b>9.922.570,20</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	157,73
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.969.992,20	9.798.669,72
3. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern 4.041,69 davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00	4.041,69	4.013,52
	<b>9.974.033,89</b>	<b>9.802.840,97</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>20.449.243,81</b>	<b>20.097.368,17</b>



**Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	257.176,73
2. Personalaufwand		
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-155.163,87	-421.572,31
davon für Altersversorgung	-155.163,87	
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-20.045,03	-31.154,04
4. Beteiligungsergebnis	-764.658,49	-403.054,26
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.183,33	2.383,33
davon aus verbundenen Unternehmen	11.183,33	
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-665.466,00	-776.947,23
davon aus der Aufzinsung von Pensions- rückstellungen	-601.749,00	
davon aus der Aufzinsung von sonstigen Rückstellungen	-63.717,00	
7. Ergebnis nach Steuern	-1.594.150,06	-1.373.167,78
8. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages übernommener Verlust	1.594.150,06	1.373.167,78
<b>9. Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Anlagenspiegel**

		Anschaffungskosten in T €					Abschreibung in T €					in T €	
	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	Rest- buchwert 31.12.2020	Rest- buchwert 31.12.2019		
<b>Finanzanlagen</b>													
Anteile an verbundenen Unternehmen	50.055	0	0	50.055	39.803	0	0	39.803	39.803	10.252	10.252		
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>50.055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.055</b>	<b>39.803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.803</b>	<b>39.803</b>	<b>10.252</b>	<b>10.252</b>		

## Anhang

### Allgemeine Erläuterungen

Das Stammkapital der mg capital gmbh beträgt Euro 312.000,00.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Düsseldorf und ist im Handelsregister Düsseldorf unter der Nummer HRB 79021 eingetragen.

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, das Halten und die Verwaltung von Beteiligungen im eigenen Namen an Unternehmen der GEA Group Aktiengesellschaft im In- und Ausland.

Mit der Gesellschafterin GEA Group Aktiengesellschaft besteht eine körperschaft-, gewerbe- und umsatzsteuerliche Organschaft.

Mit der MG Stahlhandel GmbH, Düsseldorf und der Sachtleben Bergbau Verwaltungsgesellschaft mbH, Lennestadt bestehen Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge.

Die mg capital gmbh erfüllt zum 31. Dezember 2020 die Kriterien einer Kleinstkapitalgesellschaft i.S. von § 267a HGB.

Der Jahresabschluss basiert auf den geltenden Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches (HGB).

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Vorschriften der §§ 266 und 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

Zur besseren Übersichtlichkeit werden in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### **Anlagevermögen**

Die Anteile an verbundenen Unternehmen werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um Abschreibungen zur Berücksichtigung von Wertminderungen bewertet. Abschreibungen werden bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen vorgenommen.

Mit Vertragsübernahme vom 15.10.2019 hat die mg capital gmbh den zwischen der GEA Group Aktiengesellschaft und der GEA Erste Kapitalbeteiligungen GmbH & Co. KG bestehenden Darlehensvertrag vom 08.12.2010 in Höhe von Euro 11.000.000,00 mit allen Rechten und Pflichten übernommen. Die Vertragsübernahme erfolgte zum Zeitwert in Höhe von Euro 1,00.

Das Darlehen wird mit 0,1 Prozent jährlich verzinst. Die daraus resultierenden Zinserträge betragen Euro 11.183,33 (Vorjahr Euro 2.383,33).

### **Umlaufvermögen**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertabschläge vorgenommen; uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen sowie pensionsähnliche Verpflichtungen werden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung des Anwartschaftsbarwertverfahrens ermittelt. Die Bewertung der Rückstellung erfolgt unter Verwendung der Richttafeln 2018 G nach Prof. Dr. Klaus Heubeck. Als Rechnungszins wurde vereinfachend der von der Deutschen Bundesbank für die letzten 10 Jahre im Dezember 2020 ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz in Höhe von 2,30 % (Vorjahr 2,71 %) verwendet, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Ferner werden eine angenommene Lohn- und Gehaltssteigerung von 2,70 % (Vorjahr 2,70 %) sowie eine angenommene Rentensteigerung von 1,0 bis 1,7 % zugrunde gelegt.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten neben den Rückstellungen für Gratifikationen und Bonus auch Rückstellungen für unmittelbare Verpflichtungen aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen für Mitarbeiter nach Eintritt in den Ruhestand (entsprechend den jeweils geltenden Richtlinien).

Bei den Verpflichtungen aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen wurde ein Beitragstrend von p.a. 3,45 % (Vorjahr 3,45 %) angenommen. Im Vorjahr waren unmittelbare Verpflichtungen aus der Übernahme von Krankenkassenbeiträgen für Mitarbeiter nach Eintritt in den Ruhestand in Höhe EUR 1.146.007,05 in den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen enthalten. In diesem Jahr erfolgt der Ausweis unter den sonstigen Rückstellungen.

Die übrigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und werden jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen bilanziert.

## Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

### Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem Anlagespiegel ersichtlich.

### Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen in voller Höhe von Euro 10.196.313,72 (im Vorjahr Euro 9.843.585,17) aus dem Cash-Pooling mit der GEA Group Aktiengesellschaft.

### Sonstige Rückstellungen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Euro	Euro
Rückstellung aus der Übernahme von		
Krankenkassenbeiträgen	1.110.414,69	0,00
übrige sonstige Rückstellungen	8.035,00	9.200,00
	<b>1.118.449,69</b>	<b>9.200,00</b>

Die übrigen sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen.

### Personalaufwand

Der Personalaufwand resultiert im Wesentlichen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen.

Der Anteil der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen aus der Zinssatzänderung wird gegenüber dem Vorjahr nicht mehr im Personalaufwand, sondern im Zinsaufwand ausgewiesen und begründet den starken Rückgang des Personalaufwands.

### Sonstige betriebliche Erträge

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Euro	Euro
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	199.766,50
sonstige Erträge (Insolvenz Gontard & Metallbank)	0,00	57.410,23
	<b>0,00</b>	<b>257.176,73</b>



### Sonstige betriebliche Aufwendungen

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Euro	Euro
Fremdlieferungen und -leistungen	18.612,17	29.783,90
Übrige sonstige Aufwendungen	1.432,86	1.370,14
	<b>20.045,03</b>	<b>31.154,04</b>

Die übrigen sonstigen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen allgemeine Verwaltungskosten.

### Erträge/Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen

In den Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen ist der Verlust der Sachleben Bergbau Verwaltungsgesellschaft mbH in Höhe von Euro 572.027,71 (im Vorjahr Euro 359.097,07) und der MG Stahlhandel GmbH in Höhe von Euro 192.630,78 (im Vorjahr Euro 43.957,19) enthalten.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

In den Zinsaufwendungen ist der Zinsanteil der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von Euro 601.749,00 (im Vorjahr Euro 698.201,00) enthalten.

Der Zinsaufwand aus der Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen beträgt Euro 63.717,00.

## Sonstige Angaben

### Zahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt

Die mg capital gmbh beschäftigt keine Mitarbeiter.

### Geschäftsführung der Gesellschaft

- Herr Dr. Rainer Lowack  
Managing Director
- Herr Klaus Nuyken (bis 03. Februar 2021)  
Senior Vice President Corporate Tax, Customs and Foreign Trade
- Michael Beecken (seit 03. Februar 2021)  
Vice President HR Operations

### Weitere Angaben

Zwischen der mg capital gmbh und der GEA Group Aktiengesellschaft besteht ein Gewinnabführungsvertrag. Der Verlust des Geschäftsjahres 2020 in Höhe von Euro 1.594.150,06 (Vorjahr Euro 1.373.167,78) wurde von der GEA Group Aktiengesellschaft übernommen.

Die mg capital gmbh wird gem. § 290 HGB in den Konzernabschluss der GEA Group Aktiengesellschaft einbezogen. Der Konzernabschluss ist bei der GEA Group Aktiengesellschaft erhältlich und wird beim Bundesanzeiger veröffentlicht.

Die mg capital gmbh hat von der Befreiungsvorschrift nach § 264 Abs. 3 HGB Gebrauch gemacht.

Düsseldorf, 26. Februar 2021

**mg capital gmbh**

Die Geschäftsführung



Dr. Rainer Lowack



Michael Beecken