

Handelsrechtlicher Jahresabschluss

BENO Holding AG
Holdinggesellschaft
Stamberg

zum

31. Dezember 2014

AKTIVA

PASSIVA

	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Finanzanlagen			I. Gezeichnetes Kapital		50.000,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.000.000,00		II. Jahresfehlbetrag		41.836,78-
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>5.000.000,00</u>	10.000.000,00	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Steuerrückstellungen	3.211,00	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. sonstige Rückstellungen	<u>6.000,00</u>	9.211,00
1. sonstige Vermögensgegenstände		130.530,82	C. Verbindlichkeiten		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.005.895,21	1. Anleihen	10.000.000,00	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		173.630,42	- davon konvertibel		
- davon Disagio € 67.770,23			€ 10.000.000,00		
			2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.292.682,23</u>	11.292.682,23
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 292.682,23		
		<u>11.310.056,45</u>			<u>11.310.056,45</u>

Bedingtes Kapital am Abschluss-Stichtag 25.000,00 €

Gewinn- und Verlustrechnung vom 28.02.2014 bis 31.12.2014

BENO Holding AG
Holdinggesellschaft
Starnberg

	€	€
sonstige betriebliche Erträge		124.278,61
sonstige betriebliche Aufwendungen		190.563,78
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		393.750,00
- davon aus verbundenen Unternehmen € 393.750,00		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>366.090,61</u>
- davon an verbundene Unternehmen € 4.294,16		
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		38.625,78-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>3.211,00</u>
Jahresfehlbetrag		<u><u>41.836,78</u></u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2014

BENO Holding AG
Holdinggesellschaft
Starnberg

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt in der Bilanz aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

II. Allgemeine Angaben zu Bilanzierung und Bewertung

Angabe der auf die Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Die Finanzanlagen wurden wie folgt bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nennwert bewertet.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschluss-Stichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Passiva

Sämtliche Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag bewertet.

Anhang für das Geschäftsjahr 2014

BENO Holding AG
Holdinggesellschaft
Starnberg

III. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Flüssige Mittel

Unter dem Posten sind ausschließlich Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten über fünf Jahre

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt 11.000.000,00 €.

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte besichert sind, beträgt 10.000.000,00 €.

Im Einzelnen wurden für die bilanzierte Wandelanleihe folgende Sicherheiten bestellt:

- Verpfändung von 100% der Geschäftsanteile der Beno Immobilien GmbH in Höhe von nominal 900.000,00 €
- Hinterlegung von 1.000.000,00 € auf ein zugunsten der Anlageschuldnerin durch einen Treuhänder gehaltenes Treuhandkonto
- selbständiges Garantieverprechen der MS Industrie AG, München, sowie der H2 Immobilienobjekte GmbH, Königsdorf gegenüber dem Treuhänder

Angaben über die Zahl der Wandelschuldverschreibungen

Aus dem von der Hauptversammlung am 09.04.2014 geschaffenen bedingten Kapital von 25.000,00 € können, bei der Ausübung der Optionsrechte aus der im Jahre 2014 von der Gesellschaft begebenen Anleihe, Aktien im Nennwert von bis zu 25.000,00 € ausgegeben werden.

Diese bedingte Kapitalerhöhung wird nur insoweit durchgeführt, als die Inhaber von Optionscheinen von ihrem Recht Gebrauch machen.

Anhang für das Geschäftsjahr 2014

BENO Holding AG
Holdinggesellschaft
Starnberg

IV. Sonstige Angaben

Aufgliederung des Grundkapitals in Aktiengattungen:

	<u>31.12.2014</u> €	<u>31.12.2014</u> %
- 50.000 auf den Inhaber lautende Stückaktien	<u>50.000,00</u>	<u>100,00</u>
	<u>50.000,00</u>	<u>100,00</u>

Angabe aller Mitglieder des Geschäftsführungsorgans

Vorstand der Gesellschaft ist Herr

Florian Renner, Rechtsanwalt, Gräfelfing.

Der Aufsichtsrat setzt sich aus folgenden Personen zusammen:

- Dr. Martin Kapitza, Geschäftsführer, München
- Felix Wallner, Unternehmensberater, München
- Dr. Andreas Aufschneider, Vorstandsmitglied, München

Zum Vorsitzenden des Aufsichtsrats wurde Herr Dr. Martin Kapitza, zu seinem stellvertretenden Vorsitzenden Herr Felix Wallner gewählt.

Angaben über den Anteilsbesitz an deren Unternehmen von mindestens 20% der Anteile

Die Gesellschaft hält 75,1% der Anteile an der Beno Immobilien GmbH mit Sitz in Starnberg.

Starnberg, den

BENO Holding AG

vertreten durch den Vorstand:

Florian Renner
Vorstand

BENO Holding AG
 Holdinggesellschaft
 Starnberg

Kapitalflussrechnung für die Zeit vom 28. Februar bis 31. Dezember 2014

	<u>EUR</u>
Periodenüberschuss /-fehlbetrag	-38.625,78
+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00
+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	0,00
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	0,00
-/+ Gewinn / Verlust aus Anlagenabgängen	0,00
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und sonstigen Aktiva	-1.304.161,24
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und sonstigen Passiva	<u>1.292.682,23</u>
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-50.104,79
+ Einzahlungen korrigiert um Gewinn und Verlust aus Anlagenabgang	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	<u>-9.000.000,00</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-9.000.000,00
+ Einzahlungen aus Zuführung des Grundkapitals durch Gesellschafter	50.000,00
- Auszahlungen an Gesellschafter	0,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von einer Anleihe	10.000.000,00
- Auszahlungen aus der Tilgung der Anleihe	0,00
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	<u>0,00</u>
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	10.050.000,00
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	1.005.895,21
+/- Wechselkursbedingte und sonstige Wertänderungen des Finanzmittelbestandes	0,00
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	<u>0,00</u>
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.005.895,21

BENO Holding AG
 Holdinggesellschaft
 Starnberg

Eigenkapital-Veränderungsrechnung

	Gezeichnetes Kapital	Nicht eingefor- derte ausste- hende Einlagen	Erwirtschaf- tetes Eigen- kapital	Gesamt
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand am 28.02.2014	50.000,00	25.000,00-		25.000,00
Periodenergebnis			38.625,78-	38.625,78-
Übrige Veränderungen		25.000,00		25.000,00
Saldo zum 31.12.2014	50.000,00		38.625,78-	11.374,22