

Handelsrechtlicher Jahresabschluss

BENO Holding AG  
Holdinggesellschaft  
Starnberg

zum

31. Dezember 2015

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Finanzanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		50.000,00	50.000,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.000.000,00		5.000.000,00	II. Verlustvortrag		41.836,78-	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>5.000.000,00</u>	10.000.000,00	5.000.000,00	III. Jahresfehlbetrag		64.724,29-	41.836,78-
				nicht gedeckter Fehlbetrag		<u>56.561,07</u>	<u>0,00</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				buchmäßiges Eigenkapital		0,00	8.163,22
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Vermögensgegenstände		130.530,82	130.530,82	1. Steuerrückstellungen	5.567,00		3.211,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.002.623,83	1.005.895,21	2. sonstige Rückstellungen	<u>11.500,00</u>	17.067,00	6.000,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		148.308,34	173.630,42	<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
- davon Disagio € 56.998,79 (€ 67.770,23)				1. Anleihen	10.000.000,00		10.000.000,00
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		56.561,07	0,00	- davon konvertibel			
				€ 10.000.000,00			
				(€ 10.000.000,00)			
				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	238,00		0,00
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 238,00 (€ 0,00)			
				3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.320.719,06</u>	11.320.957,06	1.292.682,23
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 320.719,06 (€ 292.682,23)			
		<u>11.338.024,06</u>	<u>11.310.056,45</u>			<u>11.338.024,06</u>	<u>11.310.056,45</u>

Bedingtes Kapital am Abschluss-Stichtag 25.000,00 €

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

BENO Holding AG  
Holdingsgesellschaft  
Starnberg

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
sonstige betriebliche Erträge	645,00	124.278,61
sonstige betriebliche Aufwendungen	65.995,02	190.563,78
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	525.000,00	393.750,00
- davon aus verbundenen Unternehmen € 525.000,00 (€ 393.750,00)		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>518.808,27</u>	<u>366.090,61</u>
- davon an verbundene Unternehmen € 8.036,83 (€ 4.294,16)		
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	59.158,29-	38.625,78-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5.566,00	3.211,00
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<u><u>64.724,29</u></u>	<u><u>41.836,78</u></u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2015

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 2015

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 2015 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 2015

BENO Holding AG  
Holdingsgesellschaft  
Starnberg

IV. Sonstige Angaben

Aufgliederung des Grundkapitals in Aktiengattungen:

	<u>31.12.2015</u> €	<u>31.12.2015</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 Aufschnaiter, 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 01. Januar bis 31. Dezember 2015

	<u>EUR</u>
Periodenüberschuss /-fehlbetrag	-64.724,29
+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0,00
+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	7.856,00
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	0,00
-/+ Gewinn / Verlust aus Anlagenabgängen	0,00
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und sonstigen Aktiva	53.358,91
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und sonstigen Passiva	<u>238,00</u>
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-3.271,38</b>
+ Einzahlungen korrigiert um Gewinn und Verlust aus Anlagenabgang	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	<u>0,00</u>
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>
+ Einzahlungen aus Zuführung des Grundkapitals durch Gesellschafter	0,00
- Auszahlungen an Gesellschafter	0,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von einer Anleihe	0,00
- 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>
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	-3.271,38
+/- Wechselkursbedingte und sonstige Wertänderungen des Finanzmittelbestandes	0,00
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	<u>1.005.895,21</u>
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>1.002.623,83</b>

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 01.01.2015	50.000,00	0,00-	41.836,78-	8.163,22
Periodenergebnis			64.724,29-	64.724,29-
Übrige Veränderungen		0,00		
Saldo zum 31.12.2015	50.000,00		106.561,07-	56.561,07-