

# Beno Holding AG

Bilanz zum 31. August 2014

## Aktiva

		31.08.2014	
		EUR	EUR
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>I.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.	Beteiligungen	5.000.000,00	
2.	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.000.000,00	10.000.000,00
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>I.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1.	Sonstige Vermögensgegenstände		218.750,00
<b>II.</b>	<b>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>		1.022.819,16
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		176.955,79
	- davon Disagio EUR 71.30,71		
			<b>11.418.524,95</b>

**Passiva**

		31.08.2014	
		EUR	EUR
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
<b>I.</b>	<b>Gezeichnetes Kapital</b>	50.000,00	
<b>II.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-605,60	49.394,40
<b>B.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
1.	Anleihen	10.000.000,00	
	- davon konvertibel: EUR 10.000.000,00		
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.666,00	
	- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR 1666,00		
3.	sonstige Verbindlichkeiten	1.367.464,55	11.369.130,55
	- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR 367.464,55		
			<b>11.418.524,95</b>

## Beno Holding AG

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 28. Februar bis 31. August 2014

	<b>28.02.-31.08.2014</b>
	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	124.278,61
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	147.851,76
3. EBIT	-23.573,15
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	218.750,00
- davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 218.750,00	
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195.782,45
- davon an verbundene Unternehmen: EUR 4.243,16	
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-605,60
<b>7. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-605,60</b>

## Beno Holding AG

Eigenkapitalveränderungsrechnung  
vom 28. Februar bis 31. August 2014

	Gezeichnetes Kapital EUR	Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen EUR	Erwirtschaftetes Eigenkapital EUR	Gesamt EUR
Saldo 28.02.2014	50.000,00	-25.000,00		25.000,00
Periodenergebnis			-605,60	-605,60
Übrige Veränderungen		25.000,00		25.000,00
Saldo 31.08.2014	50.000,00	0,00	-605,60	49.394,40

## BENO Holding AG

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

	EUR
Periodenüberschuss /-fehlbetrag	-605,60
+/- 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	-1.395.705,79
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und sonstigen Passiva	1.369.130,55
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-27.180,84</b>
+ Einzahlungen korrigiert um Gewinn und Verlust aus Anlagenabgang	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.000.000,00
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.000.000,00</b>
+ 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	0,00
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10.050.000,00</b>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	1.022.819,16
+/- Wechselkursbedingte und sonstige Wertänderungen des Finanzmittelbestandes	0,00
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,00
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>1.022.819,16</b>

# BENO Holding AG

## Anhang für das Geschäftsjahr 2014

### I. Allgemeine Angaben

Der Zwischenabschluss 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.

### 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 Garantiersprechen 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 Optionsscheinen von ihrem Recht Gebrauch machen.

#### IV. Sonstige Angaben

##### Aufgliederung des Grundkapitals in Aktiengattungen:

	31.08.2014	31.08.2014
	<u>€</u>	<u>%</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, Gräfeling.

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 23.09.2014

BENO Holding AG

vertreten durch den Vorstand:

---

Florian Renner

Vorstand

## Bestätigungsvermerk

### An die BENO Holding AG:

Wir haben den Zwischenabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Eigenkapitalveränderungsrechnung, Kapitalflussrechnung und Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der BENO Holding AG für das Rumpfgeschäftsjahr vom 28. Februar 2014 bis zum 31. August 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Zwischenabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Zwischenabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Prüfung des Zwischenabschluss entsprechend § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Zwischenabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Zwischenabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Zwischenabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Zwischenabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

München, den 25. September 2014

Treuhandgesellschaft Südbayern GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



(Vogt)

**Wirtschaftsprüfer**