

BILANZ

Ceterum-Holding GmbH
Wernigerode

zum

31. Dezember 2017

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	31.12.2017 Euro	31.12.2016 Euro		Euro	31.12.2017 Euro	31.12.2016 Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		5.000.000,00	5.000.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		40.716,00	33.633,00	II. Kapitalrücklage		10.000.000,00	0,00
II. Finanzanlagen				III. Verlustvortrag		-1.032.634,41	-816.244,24
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	46.644.066,00		36.265.948,20	IV. Jahresüberschuss		390.962,99	-216.390,17
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	39.022.699,50		16.748.000,00	B. Rückstellungen			
3. Beteiligungen	3.147.820,09		2.771.810,10	sonstige Rückstellungen		230.241,20	89.500,00
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.250.000,00		620.000,00	C. Verbindlichkeiten			
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>182.614,24</u>		<u>76.015,27</u>	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.251.608,00		92.604,81
		90.247.199,83	56.481.773,57	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	74.134.665,81		53.200.582,47
B. Umlaufvermögen				3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		180.000,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.093.151,98</u>		<u>51.002,73</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	721.258,55		435.320,75			78.479.425,79	53.524.190,01
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.419.220,47		215.098,63	- davon aus Steuern Euro 90.687,68 (Euro 51.002,73)			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.936,37		4.814,06	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 2.199,84 (Euro 0,00)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>292.029,28</u>		<u>326.624,69</u>				
		2.447.444,67	981.858,13				
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		324.693,60	75.849,43				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		7.941,47	7.941,47				
		<u>93.067.995,57</u>	<u>57.581.055,60</u>			<u>93.067.995,57</u>	<u>57.581.055,60</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für die Zeit vom
01.01.2017 bis 31.12.2017

CETERUM-Holding GmbH

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>959.324,81</u>	<u>607.438,34</u>
2. Gesamtleistung		959.324,81	607.438,34
3. sonstige betriebliche Erträge		84.250,34	750,00
4. Materialaufwand		1.024,10	0,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	633.174,06		509.564,60
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>62.506,99</u>		<u>39.174,27</u>
- davon für Altersversorgung Euro 264,46 (Euro 0,00)		695.681,05	548.738,87
6. Abschreibungen		9.285,54	5.732,35
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		378.398,02	355.283,68
8. Erträge aus Beteiligungen		118.865,19	79.537,50
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		45,75	136,28
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.426.987,28	535.272,44
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		105,50	0,00
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>1.113.104,17</u>	<u>529.020,83</u>
13. Ergebnis nach Steuern		391.874,99	-215.641,17
14. sonstige Steuern		912,00	749,00
15. Jahresüberschuss		<u>390.962,99</u>	<u>-216.390,17</u>

Anhang

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die CETERUM-Holding GmbH hat ihren Sitz in Wernigerode. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Stendal unter der Nummer HRB 22410 eingetragen.

1.1 Gliederung des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 wurde gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie nach den Vorschriften des GmbHG und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist in Staffelform nach § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt worden.

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertungsmethoden des Vorjahres wurden grundsätzlich beibehalten. Die Bewertung der Vermögens- und Schuldposten trägt allen erkennbaren Risiken nach den Grundsätzen vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung Rechnung.

Sofern eine Abzinsung von langfristigen Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten erforderlich ist, erfolgt dies nach der so genannten Bruttomethode.

Sofern Fremdwährungspositionen im Abschluss enthalten sind, erfolgte die Umrechnung entsprechend § 256a HGB.

1.3 Größenabhängige Erleichterungen

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine Kleinkapitalgesellschaft gemäß § 267a HGB. Für die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang wurden weitestgehend die Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften angewandt.

Bei der Aufstellung des Anhangs wurden die größenabhängigen Erleichterungen des § 288 Abs.1 HGB für sog. „kleine“ Kapitalgesellschaften in Anspruch genommen.

2. Spezielle Ausführungen

2.1 Ausführungen zur Bilanz

Aktiva

ANLAGEVERMÖGEN

Sachanlagen

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen wurden unter Zugrundelegung der jeweiligen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die der Abschreibungsberechnung zugrunde liegenden Abschreibungssätze basieren grundsätzlich auf den betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern. Bei Wirtschaftsgütern mit einem Wert bis EUR 410 erfolgt eine Abschreibung in voller Höhe im Jahr der Anschaffung.

Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten ggf. zuzüglich Anschaffungsnebenkosten unter Berücksichtigung des gemilderten Niederstwertprinzips angesetzt.

Im Jahr 2017 wurden die Forderungen aus Darlehen gegenüber den verbundenen Unternehmen so- wie den Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht aufgrund der Langfristigkeit, die auch schon im Vorjahr bestand, im Anlagevermögen ausgewiesen. Das Vorjahr wurde entsprechend angepasst.

UMLAUFVERMÖGEN

Forderungen

Der Ansatz erfolgte zum Nennwert.

Forderungen gegenüber Gesellschafter-Geschäftsführern bestehen in Höhe von EUR 827,60 (Vorjahr EUR 154,00). Aufgrund der Kurzfristigkeit erfolgt keine Verzinsung.

Unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (EUR 721.258,55; Vorjahr EUR 435.320,75) sind in identischer Höhe Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthalten.

Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen in Höhe von EUR 1.419.220,47 (Vorjahr EUR 215.098,63).

Forderungen gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen in Höhe von EUR 14.936,37 (Vorjahr EUR 4.814,06).

Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten werden nur transitorische Abgrenzungen ausgewiesen.

Aktivisch abgegrenzt wurden vorausbezahlte Beträge, die Aufwand für eine gewisse Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Latente Steuern

Latente Steuern werden auf zeitliche Unterschiede zwischen handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen gebildet, sofern sich diese in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Die Gesellschaft hat vom Wahlrecht des § 274 Abs. 1 S. 2 HGB Gebrauch gemacht und die aktiven latenten Steuern nicht aktiviert.

P a s s i v aEigenkapital und Rückstellungen

Das gezeichnete Kapital in Höhe von EUR 5.000.000,00 (Vorjahr EUR 5.000.000,00) ist voll eingezahlt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von EUR 390.962,99 (Vorjahr Jahresfehlbetrag EUR 216.390,17) soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Bei der Bemessung der sonstigen Rückstellungen wurde allen erkennbaren Risiken sowie ungewissen Verbindlichkeiten angemessen und ausreichend Rechnung getragen. Sie sind in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Rückstellungen wurden insbesondere gebildet für Tantiemen (EUR 120.000,00) sowie Prüfungskosten (EUR 93.641,20).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bestehen in Höhe von EUR 74.134.665,81 (Vorjahr EUR 53.200.582,47). Die Verzinsung des Darlehens in Höhe von EUR 72.900.000,00 erfolgt mit 1,5 %.

Außer branchenüblichen Eigentumsvorbehalten bestehen keinerlei Sicherheiten oder Pfandrechte für die Verbindlichkeiten.

	Verbindlich-	Davon mit einer	Davon mit einer	Davon mit einer	Durch	Durch andere
	keiten				Grundpfand-	
	lt. Bilanz-	Restlaufzeit bis	Restlaufzeit von	Restlaufzeit von	rechte	Rechte
	ausweis	zu einem Jahr	bis fünf Jahre	als fünf Jahren	gesichert	gesichert
	31.12.2016	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.251.608,00	3.251.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	74.134.665,81	1.113.104,17	0,00	73.021.561,64	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	1.093.151,98	1.093.151,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>78.479.425,79</u>	<u>5.457.864,15</u>	<u>0,00</u>	<u>73.021.561,64</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

2.2 Ausführungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die größenabhängigen Erleichterungen gem. § 276 HGB für "kleine" Kapitalgesellschaften wurden nicht in Anspruch genommen.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von EUR 0,00 (Vorjahr EUR 750,00) enthalten.

Periodenfremde Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten, für die eine Zahlungsverpflichtung entfallen ist, sind in Höhe von EUR 63.762,45 (Vorjahr EUR 0,00) angefallen.

Aufwendungen aus der Währnugsumrechnung sind in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) enthalten.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf Wertpapiere des Anlagevermögens sind in Höhe von EUR 105,50 (Vorjahr EUR 0,00) enthalten.

Steuern vom Einkommen und Ertrag fallen aufgrund des Verlustvortrages nicht an.

2.3 Ausführungen zum Jahresergebnis

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2016 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

3. Sonstige Ausführungen

3.1 Haftungsverhältnisse

Außer den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten besteht eine Patronatserklärung zu Gunsten der Autotest Südtirol GmbH über EUR 5.000.000,00 gegenüber der Südtiroler Volksbank AG. Zurzeit wird mit der Inanspruchnahme nicht gerechnet.

Weiterhin besteht zum Bilanzstichtag eine gesamtschuldnerische Haftung in Höhe von EUR 189.150,93 für Factoringverbindlichkeiten der Autotest Iggingen GmbH. Insgesamt kann die gesamtschuldnerische Haftung bis zu EUR 6.000.000,00 betragen, sofern die Autotest Südtirol GmbH, die Autotest Eisenach GmbH und die Autotest Iggingen GmbH ihren Factoringrahmen in voller Höhe ausschöpfen.

Darüber hinaus existieren keine zu vermerkenden Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus weiteren Bürgschaften, aus Wechsel- und Scheckbürgschaften, aus Gewährleistungsverträgen sowie keine Haftungsrisiken aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

3.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen die folgenden finanziellen Verpflichtungen, die zur Beurteilung der Vermögens- Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind:

	Euro
Mietvertrag Büro (unbestimmte Laufzeit; Jahresbetrag)	6.000
Leasing Büroausrüstung (bis Ende Laufzeit)	2.270
Leasing PKW (bis Ende Laufzeit)	<u>35.914</u>
	<u>44.184</u>

3.3 Angaben zu den Organen der Gesellschaft

Geschäftsführer während des Geschäftsjahres war: Herr Dipl.-Ing. Clemens Aulich, Wernigerode:
Eine Angabe über die Vergütung unterbleibt gemäß § 286 HGB.

3.4 Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 6 Mitarbeiter beschäftigt.

3.5 Konzernabschluss

Die Gesellschaft stellt einen Konzernabschluss als oberste Gesellschaft auf, der im elektronischen Bundesanzeiger einsehbar ist.

Wernigerode, im Februar 2017

Geschäftsführung

ANLAGENSPIEGEL
CETERUM-Holding GmbH
Wernigerode

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibungen					Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwerte		
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand		Stand	Stand	
	01.01.2017				31.12.2017				01.01.2017		31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
A. Anlagevermögen													
I. Sachanlagen													
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.720,07	16.368,54	0,00	0,00	57.088,61	7.087,07	9.285,54	0,00	0,00	16.372,61	0,00	40.716,00	33.633,00
Summe Sachanlagen	40.720,07	16.368,54	0,00	0,00	57.088,61	7.087,07	9.285,54	0,00	0,00	16.372,61	0,00	40.716,00	33.633,00
II. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	36.265.948,20	10.358.584,30	0,00	19.533,50	46.644.066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.644.066,00	36.265.948,20
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	16.748.000,00	22.274.699,50	0,00	0,00	39.022.699,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.022.699,50	16.748.000,00
3. Beteiligungen	2.771.810,10	395.543,49	0,00	19.533,50-	3.147.820,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.147.820,09	2.771.810,10
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht	620.000,00	630.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	620.000,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	76.015,27	152.695,75	45.991,28	0,00	182.719,74	0,00	105,50	0,00	0,00	105,50	0,00	182.614,24	76.015,27
Summe Finanzanlagen	56.481.773,57	33.811.523,04	45.991,28	0,00	90.247.305,33	0,00	105,50	0,00	0,00	105,50	0,00	90.247.199,83	56.481.773,57
Summe Anlagevermögen	56.522.493,64	33.827.891,58	45.991,28	0,00	90.304.393,94	7.087,07	9.391,04	0,00	0,00	16.478,11	0,00	90.287.915,83	56.515.406,57