

**JAHRESABSCHLUSS  
zum 31. Juli 2009**

**Bericht über die Erstellung**

**Dehler Yachts GmbH**

**ECOVIS Grieger Mallison u. Partner Steuerberatungsgesellschaft Greifswald**

**BILANZ**

zum 31. Juli 2009

**Dehler Yachts GmbH**

	EUR	Geschäftsjahr 2008/2009 EUR	Vorjahr 2007/2008 EUR
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	5.569,00
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		489.432,83	15.570,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	271.405,00		0,00
2. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00		8.463,21
3. geleistete Anzahlungen	6.421,35	277.826,35	0,00
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.003,35		326.148,02
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	126.765,45		113.873,42
3. sonstige Vermögensgegenstände	25.646,14	165.414,94	10.492,97
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
		87.405,12	97.440,83
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
		0,00	1.213,23
<b>Summe A K T I V A</b>		<b>1.020.079,24</b>	<b>578.770,68</b>

**BILANZ**

zum 31. Juli 2009

**Dehler Yachts GmbH**

	EUR	Geschäftsjahr 2008/2009 EUR	Vorjahr 2007/2008 EUR
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	25.000,00		25.000,00
<b>II. Kapitalrücklage</b>	300.000,00		0,00
<b>III. Gewinnvortrag</b>	0,00		63.151,04
<b>IV. Jahresüberschuss</b>	0,00		154.231,19
<b>V. Bilanzverlust</b>	<u>-9.700,32</u>	<b>315.299,68</b>	0,00
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	29.944,00		78.808,61
2. sonstige Rückstellungen	<u>45.151,73</u>	<b>75.095,73</b>	60.525,37
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.777,08		120.649,02
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (GJ 37.777,08 / VJ 120.649,02)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	553.496,65		23.186,26
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (GJ 0,00 / VJ 23.186,26)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>38.410,10</u>	<b>629.683,83</b>	53.219,19
- davon aus Steuern (GJ 3.367,77 / VJ 7.569,15)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit (GJ 12.010,32 / VJ 3.513,82)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (GJ 38.410,10 / VJ 53.219,19)			
<b>Summe P A S S I V A</b>		<b><u>1.020.079,24</u></b>	<b><u>578.770,68</u></b>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

vom 1. August 2008 bis 31. Juli 2009

**Dehler Yachts GmbH**

	EUR	Geschäftsjahr 2008/2009 EUR	Vorjahr 2007/2008 EUR
1. Umsatzerlöse		<b>583.606,56</b>	1.777.577,32
2. andere aktivierte Eigenleistungen		<b>0,00</b>	672,00
3. sonstige betriebliche Erträge		<b>17.335,20</b>	10.979,26
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	98.539,04		129.971,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	106.689,05	<b>205.228,09</b>	630.113,49
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	371.426,96		500.869,45
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	89.125,75	<b>460.552,71</b>	121.714,11
- davon für Altersversorgung (GJ 0.00 / VJ 455.84)			
6. Abschreibungen			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen, sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes		<b>6.617,13</b>	10.820,67
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<b>186.772,49</b>	177.637,48
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>353,65</b>	364,93
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<b>3.496,65</b>	1,68
- davon an verbundene Unternehmen (GJ 3.496,65 / VJ 0,00)			
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>-261.371,66</b>	218.464,80
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<b>-34.289,11</b>	64.233,61
<b>12. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss</b>		<b>-227.082,55</b>	154.231,19
13. Gewinnvortrag aus Vorjahr		<b>217.382,23</b>	0,00
<b>14. Bilanzverlust</b>		<b>-9.700,32</b>	0,00

**ANHANG**

zum 31. Juli 2009

**Dehler Yachts GmbH****ALLGEMEINE ANGABEN**

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr wurde gemäß den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für Kaufleute (§§ 242 ff. HGB) und den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des GmbH-Gesetzes beachtet.

Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB angewendet.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses (§§ 266 Abs. 1, 276, 288 HGB) wurden in Anspruch genommen.

**BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 238 bis 263 HGB) und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages. Darüber hinaus hat die Gesellschaft die ergänzenden Vorschriften zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für Kapitalgesellschaften beachtet.

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Grundlage der planmäßigen Abschreibung ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Die Abschreibungen werden beim beweglichen Anlagevermögen nach der linearen Methode vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter, die vor dem 01.01.2008 angeschafft oder hergestellt wurden (Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis 410 EUR netto) werden mit der Anschaffung als Aufwand gebucht. Geringwertige Wirtschaftsgüter, die nach dem 31.12.2007 angeschafft oder hergestellt wurden (Anschaffungs- oder Herstellungskosten von über 150 EUR bis 1.000 EUR) werden in einem Sammelposten erfasst und über 5 Jahre abgeschrieben. Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis 150 EUR werden mit der Anschaffung als Aufwand gebucht.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

**ANHANG**

zum 31. Juli 2009

**Dehler Yachts GmbH**

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Das allgemeine Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird durch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % berücksichtigt.

Die Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen und werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bewertet.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung änderte sich gegenüber dem Vorjahr in folgenden Positionen:

Position des Vorjahres	Position des Geschäftsjahres	Gründe für die Durchbrechung der Darstellungsstetigkeit
Gewinnvortrag/ Jahresüberschuss	Bilanzverlust	Konzernbedingte Vorgaben

**ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ**

Die Entwicklung und Gliederung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist aus dem Anlagevermögen ersichtlich; ebenso die Abschreibungen des Geschäftsjahres.

Im Bilanzverlust ist ein Gewinnvortrag in Höhe von 217.382,23 EUR enthalten.

**HAFTUNGSVERHÄLTNISSE**

Am Abschlussstichtag liegen weder Eventualverbindlichkeiten noch andere nicht aus der Bilanz ersichtliche wesentliche Haftungsverhältnisse i. S. d. § 251 HGB vor.

**ANHANG**

zum 31. Juli 2009

**Dehler Yachts GmbH****SONSTIGE ANGABEN****Geschäftsführer**

	Familienname	Vorname	ausgeübter Beruf
bis 13.05.2009	Kluike	Steffen	Geschäftsführer
14.05.2009 – 25.06.2009	Gerstenberger	Christian	Geschäftsführer
ab 26.06.2009	Tapken	Ralf	Geschäftsführer

**ERGEBNISVERWENDUNG**

Die Geschäftsleitung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern vor, das Ergebnis

Jahresfehlbetrag	EUR	-227.082,55
------------------	-----	-------------

wie folgt zu verwenden:

Vortrag auf neue Rechnungen	EUR	-227.082,55
-----------------------------	-----	-------------

Der Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der von der Geschäftsführung vorgeschlagenen Ergebnisverwendung aufgestellt.

**UNTERZEICHNUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2009**

<u>Muskele</u>	<u>29.7.09</u>	<u>Ralf</u>
(Ort)	(Datum)	(Unterschrift)