

**Jahresabschluss  
nach HGB  
per 31.12.2014**

**Kalme GmbH**

Kalme GmbH

Westendstr. 41, 60325 Frankfurt am Main

## BILANZ zum 31. Dezember 2014

Kalme GmbH  
Frankfurt am Main

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		167,00	500,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,50	4.180,50
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		113.435,30
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	387.279,95		2.497.573,94
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.010,76</u>	392.290,71	716,66
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		369.744,11	44.666,19
		<u>762.202,32</u>	<u>2.661.072,59</u>

## BILANZ zum 31. Dezember 2014

Kalme GmbH  
Frankfurt am Main

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		225.000,00	225.000,00
II. Jahresfehlbetrag		4.136,14-	0,00
III. Bilanzgewinn		0,00	1.837.757,86
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen		375.587,00	469.485,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76.374,11		55.592,35
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 76.374,11 (EUR 55.592,35)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		8.209,43
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 8.209,43)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>89.377,35</u>	165.751,46	65.027,95
- davon aus Steuern EUR 89.377,35 (EUR 65.027,95)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 89.377,35 (EUR 65.027,95)			
		<hr/>	<hr/>
		762.202,32	2.661.072,59
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2014 bis 31.12.2014

**Kalme GmbH**  
**Frankfurt am Main**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		25,00	797.560,16
2. sonstige betriebliche Erträge		53.184,56	957.486,44
3. Personalaufwand			
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		8.589,88-	253,98
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		1.154,50	2.766,50
5. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	0,00		279,05-
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	268,56		1.930,65
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	524,11		618,53
ad) Fahrzeugkosten	1.007,71-		27.780,27
ae) Werbe- und Reisekosten	34,42		409,62
af) verschiedene betriebliche Kosten	178.984,14		431.269,31
b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>3.358,50-</u>	182.162,02	<u>0,00</u>
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		117.393,94	270.372,74
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 117.057,36 (EUR 270.372,74)			
Übertrag		4.123,14-	1.560.669,53

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2014 bis 31.12.2014

**Kalme GmbH**  
**Frankfurt am Main**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.123,14-	1.560.669,53
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,00</u>	<u>2.817,02</u>
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		4.123,14-	1.557.852,51
9. sonstige Steuern		13,00	980,86
10. auf Grund einer Gewinn- gemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne		<u>0,00</u>	<u>1.556.871,65</u>
<b>11. Jahresfehlbetrag</b>		4.136,14	0,00
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		<u>0,00</u>	<u>1.837.757,86</u>
<b>13. Bilanzgewinn</b>		<u>0,00</u>	<u>1.837.757,86</u>

## **Anhang per 31.12.2014**

---

### **1. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss für das Jahr 2014 wurde nach den allgemeinen Vorschriften des HGB und des GmbHG aufgestellt. Dabei wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach den §§ 266 und 275 Abs. 2 HGB vorgenommen. Die Vorschriften des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) wurden angewendet.

### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Kalme GmbH wendet folgende Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze an:

- Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear über eine Nutzungsdauer von zwei bis 13 Jahren.
- Bei beweglichen Gegenständen des Anlagevermögens mit einem Wert von EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 wird eine Nutzungsdauer von fünf Jahren unterstellt. Bei Vermögensgegenständen mit Anschaffungskosten von bis zu EUR 150,00 erfolgt ein sofortiger Abzug als Aufwand der Periode.
- Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder zum niedrigeren beizulegenden Wert bewertet, soweit von einer dauerhaften Wertminderung ausgegangen wird. Das Wertaufholungsgebot gemäß § 253 Abs. 5 HGB wird eingehalten.
- Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten werden zu Nennwerten bzw. im Fall der Unverzinslichkeit zum niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen.
- Als Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

- Rückstellungen berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die Rückstellungen sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.
- Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

### **3. Angaben zur Bilanz**

#### **3.1 Aktiva**

##### Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände bestehen aus entgeltlich erworbenen Konzessionen in Höhe von EUR 500,00.

##### **Umlaufvermögen**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände reduzierten sich im Berichtsjahr von EUR 2.611.725,90 auf EUR 392.290,71. Die Forderungen gegen die Gesellschafterin Mistral Media AG reduzierten sich zum 31.12.2014 von EUR 2.497.573,94 auf EUR 387.279,95.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten betragen per 31.12.2014 EUR 369.744,11.

#### **3.2 Passiva**

##### Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt wie im Vorjahr EUR 225.000,00. Der Bilanzverlust beträgt per 31.12.2014 EUR 4.136,14.

##### Rückstellungen

Die Rückstellungen reduzierten sich im Berichtsjahr auf EUR 375.587,00 gegenüber EUR 469.485,00 im Vorjahr.

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen liegen bei EUR 76.374,11 (Vorjahr: EUR 55.592,35).

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen reduzierten sich von EUR 8.209,43 im Vorjahr auf EUR 0,00.

## 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von insgesamt EUR 53.184,56 (Vorjahr: EUR 957.486,44) ergeben sich vor allem durch Auflösung von Rückstellungen.

In 2014 wurden keine Löhne und Gehälter gezahlt (Vorjahr: EUR 0,00). Zum 31.12.2014 hatte die Kalme GmbH keine sozialversicherungspflichtigen Mitarbeiter beschäftigt.

Auf Sachanlagen wurden Abschreibungen in Höhe von EUR 1.154,50 vorgenommen (Vorjahr: EUR 6.320,95).

Die Kalme GmbH nutzt die von der Muttergesellschaft Mistral Media AG angemieteten Räume mit. Die weiteren wesentlichen Positionen der sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden im Folgenden aufgeführt. Bei den verschiedenen betrieblichen Kosten in Höhe von EUR 178.984,14 (Vorjahr: EUR 431.269,31) sind Rechts- und Beratungskosten von EUR 78.840,62 angefallen (Vorjahr: EUR 81.367,60). Die Vergütung für Leistungen der Mistral Media AG aus einem Dienstleistungsvertrag belief sich auf EUR 42.000,00 (EUR 42.000,00). Periodenfremde Aufwendungen sind in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt EUR 38.278,51 (Vorjahr: EUR 290.825,00) enthalten und betreffen im Wesentlichen die Bildung von Rückstellungen.

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge betragen EUR 117.393,94 (Vorjahr: EUR 270.372,74). Die Zinseinnahmen resultieren aus einem der Muttergesellschaft Mistral Media AG gewährten Darlehen und aus dem Verrechnungskonto beider Gesellschaften.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit betrug minus EUR 4.123,14 (Vorjahr: EUR 1.557.852,51).



## 5. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Außer den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine zu vermerkenden Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus weiteren Bürgschaften, aus Wechsel- und Scheckbürgschaften oder aus Gewährleistungsverträgen. Des Weiteren bestehen zum 31.12.2014 keine Haftungsrisiken aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Die Leasingverträge für zwei Fahrzeuge sind in 2013 ausgelaufen. Insgesamt bestehen für 2014 keine Verpflichtungen aus Leasingverträgen mehr.

## 6. Sonstige Ausführungen

Der mit der MISTRAL Media AG geschlossene Ergebnisabführungsvertrag vom 30.5.2007 wurde mit Wirkung per 31.12.2013 beendet.

Namen der Organmitglieder

Der Geschäftsführung gehörten in 2014 an:

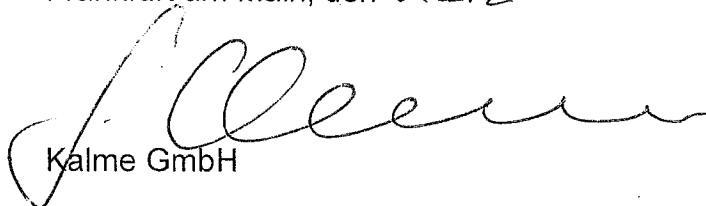
- Dr. Günter Werkmann, Unternehmensberater, Darmstadt, ab dem 08. Oktober 2013

Vorstand der Mistral Media AG ab 1.10.2013

Bezüge der Organe: EUR 0,00

Mitarbeiter: Im Jahr 2014 waren keine Mitarbeiter beschäftigt.

Frankfurt am Main, den *12. März 2015*

  
Kalme GmbH

Geschäftsführung

Dr. Günter Werkmann