



Jahresabschluss
für das Geschäftsjahr
2016

MISTRAL Media AG, Westendstr. 41, 60325 Frankfurt am Main

Telefon: 069 78904714; Fax: 069 78904710

Email: info@mistral-media.de

Internet: www.mistral-media.de

Bilanz zum 31.12.2016
MISTRAL Media AG, Frankfurt am Main

AKTIVA

	EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		73.043,00	109.565,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		302,00	777,00
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	278.200,00		280.300,00
2. sonstige Ausleihungen	<u>4.600.000,00</u>	4.878.200,00	703.092,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. sonstige Vermögensgegenstände -davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 135.915,50)		1.200.157,77	1.049.780,47
II. Wertpapiere			
1. Sonstige Wertpapiere		12.346,74	0,00
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		246.563,39	242.616,54
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		0,00	9.300,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
		2.017.283,26	2.048.043,79
		<hr/>	
		8.427.896,16	4.443.474,80

Bilanz zum 31.12.2016
MISTRAL Media AG, Frankfurt am Main

PASSIVA	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		2.514.000,00	2.514.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. gesetzliche Rücklage		37.710,00	37.710,00
III. Bilanzverlust		-4.568.993,26	-4.599.753,79
nicht gedeckter Fehlbetrag		2.017.283,26	2.048.043,79
		<hr/>	<hr/>
buchmäßiges Eigenkapital		0,00	0,00
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	94.185,00		108.186,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>395.786,82</u>	489.971,82	392.246,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.901,31		42.215,17
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 23.901,31 (EUR 42.215,17)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	205.131,37		520.970,08
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 205.131,37 (EUR 520.970,08)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>7.708.891,66</u>	7.937.924,34	3.379.857,55
-davon aus Steuern EUR 1777,59 (EUR 1.754,70)			
-davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (EUR 341,69)			
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.339.245,66 (EUR 112.528,55)			
-davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 6.369.646,00 (EUR 3.267.329,00)			
		<hr/>	<hr/>
		8.427.896,16	4.443.474,80
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

MISTRAL Media AG, Frankfurt am Main
Gewinn- und Verlustrechnung für das GJ 2016

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		32.967,50	18.895,00
2. sonstige betriebliche Erträge		628.734,86	55.561,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		18.009,75	52.000,16
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	188.717,92		101.222,40
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-21.987,60</u>	166.730,32	54.066,80
-davon für Altersversorgung EUR -29.351,00 (EUR 46.279,00)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		125.397,00	206.049,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		733.486,65	362.846,60
7. Aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnab- führungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne		226.861,46	0,00
8. Zins- und Dividendenerträge		575,00	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		700.904,24	3.092,00
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		2.100,00	700,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>513.558,81</u>	<u>214.219,20</u>
11. Ergebnis nach Steuern		30.760,53	-913.556,16
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		30.760,53	-913.556,16
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		4.599.753,79	3.686.197,63
14. Bilanzverlust		<u>4.568.993,26</u>	<u>4.599.753,79</u>

MISTRAL Media AG,

Frankfurt am Main

Registergericht: Amtsgericht Frankfurt am Main, Register-Nr. HRB 100226

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2016

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss per 31. Dezember 2016 wurde nach den allgemeinen Vorschriften des HGB und des AktG aufgestellt. Dabei wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach den §§ 266 Abs. 2 und 3, sowie 275 Abs. 2 HGB vorgenommen. Die Vorschriften des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) wurden angewendet.

Die Gesellschaft ist eine Kleinst-Kapitalgesellschaft gemäß § 267a Abs. 1 HGB.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die MISTRAL Media AG 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 bis EUR 1.000 wird eine Nutzungsdauer von fünf Jahren unterstellt. Bei Vermögensgegenständen mit Anschaffungskosten von bis zu EUR 150 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.
- **Wertpapiere des Umlaufvermögens** werden unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bilanziert.

- Als **Rechnungsabgrenzungsposten** sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- **Rückstellungen für Pensionen** werden auf Basis eines versicherungsmathematischen Gutachtens bewertet.
- **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.

Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Anteilsbesitz

Für den Anteilsbesitz gemäß § 285 Nr. 11 HGB sowie die sonstigen Beteiligungen wurde jeweils der letzte vorliegende Jahresabschluss der Gesellschaften erfasst:

<i>Name und Sitz der Gesellschaft</i>	<i>Anteil am Kapital zum 31.12.2016 %</i>	<i>Eigen- kapital TEUR</i>	<i>Jahres- ergebnis 2016 (1) TEUR</i>
Tochterunternehmen			
Bora Marketing & Advertisement GmbH, Ffm	100,0	53	- 1
Kalme GmbH, Ffm	100,0	220	0

(1) Das Jahresergebnis der Bora Marketing & Advertisement GmbH bezieht sich auf das GJ 2015

Erläuterung zu Steuerforderungen

Die bestehenden Steuerforderungen betragen insgesamt TEUR 274 (Vorjahr: TEUR 332). Dies sind insbesondere Forderungen aus Körperschaftsteuer-Guthaben 2014 von TEUR 32 (Vorjahr: TEUR 32), Forderungen aus der im September 2017 zur Auszahlung fälligen Rate des Körperschaftsteuerguthabens der Vorjahre in Höhe von TEUR 136 (Vorjahr: TEUR 272), Umsatzsteuerforderungen in Höhe von TEUR 64 (Vorjahr: TEUR 27) sowie die Körperschaftsteuer-Forderung 2016 in Höhe von TEUR 42. Die Restlaufzeiten liegen unter einem Jahr.

Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital der Gesellschaft zum Stichtag 31.12.2016 beträgt EUR 2.514.000,00 (31.12.2015: EUR 2.514.000,00) und ist in Stück 2.514.000 (Vorjahr: Stück 2.514.000) auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von EUR 1,00 je Aktie aufgeteilt. Es ist in Höhe von EUR 2.514.000,00 (Vorjahr: EUR 2.514.000,00) vollständig eingezahlt.

Veränderungen der Kapital- und Gewinnrücklagen gemäß § 152 AktG

	<i>Stand</i> <i>1.1.2016</i>	<i>Entnahme</i> <i>2016</i>	<i>Einstellung</i> <i>2016</i>	<i>Stand</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>TEUR</i>	<i>TEUR</i>	<i>TEUR</i>	<i>TEUR</i>
Kapitalrücklage	0	0	0	0
Gewinnrücklagen				
– Gesetzliche Rücklage	38	0	0	38
– Rücklage für eigene Anteile	0	0	0	0
– Satzungsmaßige Rücklage	0	0	0	0
– Andere Gewinnrücklagen	0	0	0	0
Insgesamt	38	0	0	38

Rückstellungen

	31.12.2016	31.12.2015
	TEUR	TEUR
Pensionsrückstellungen ¹⁾	94	108
Sonstige Rückstellungen		
– Jahresabschlusskosten einschl. Vorjahr	10	17
– Übrige Rückstellungen	386	376

¹⁾ Die Pensionsrückstellungen betreffen einen ehemaligen Vorstand.

Der Zeitwert des Deckungsvermögens gemäß § 246 Abs. 2 S. 2 HGB betrug am 31.12.2016 TEUR 305 (Vorjahr: TEUR 286). Der Verpflichtungsumfang nach HGB beträgt zum 31.12.2016 TEUR 399 (Vorjahr: TEUR 395). Er wird einmal jährlich berechnet. Der Verpflichtungsumfang wurde auf Basis des zehnjährigen Durchschnittszinssatzes berechnet. Der Unterschiedsbetrag zwischen dem Ansatz der Rückstellungen nach Maßgabe des siebenjährigen und des zehnjährigen Durchschnittszinssatzes beläuft sich auf TEUR 78.

Die sonstigen Rückstellungen von TEUR 396 (Vorjahr: TEUR 392) haben in Höhe von TEUR 370 (Vorjahr: TEUR 366) eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Es handelt sich überwiegend um Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten.

Im Bilanzgewinn einbezogener Verlustvortrag

Im Bilanzverlust von TEUR 4.569 ist der Jahresüberschuss 2016 von TEUR 31 enthalten.

Verbindlichkeiten

Die MISTRAL Media AG hat zum 31.12.2016 und auch zum Zeitpunkt der Berichtserstellung keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Für Verbindlichkeiten von TEUR 1.750 mit Laufzeit bis einschl. 31.12.2018 wurde seitens des Darlehensgebers Rangrücktritt erklärt. Das Darlehen ist besichert durch Abtretung eines Körperschaftssteuerguthabens. Aus einer Kreditrahmendezusage über TEUR 5.000 sind zum Bilanzstichtag TEUR 4.620 ausgeschöpft. Sie hat eine Laufzeit bis einschließlich 31.12.2018, wobei die Rückzahlung jeweils nach Abschluss einer geschäftlichen Transaktion erfolgt.

Die im November 2014 begebene Inhaberschuldverschreibung über EUR 1,1 Mio. mit Laufzeit bis zum 30. September 2017 wird mit dem Rückzahlungsbetrag nebst angefallenen Zinsen bis

zum 31.12.2016 mit einem Betrag von EUR 1.117.329,00 angesetzt. Für die Anleihe besteht eine Refinanzierungsvereinbarung mit einer Laufzeit von 2 Jahren ab Rückzahlung der Anleihe.

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 205 (Vorjahr: TEUR 521) betrifft im Wesentlichen die Kalme GmbH.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von unter einem Jahr; sie sind in Höhe von TEUR 157 durch Sicherungsabtretung eines Zinsanspruchs besichert.

Wesentliche Beträge in Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse und die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von TEUR 662 (Vorjahr: TEUR 74) enthalten neben Erträgen aus Lizenzgebühren, der Konzernumlage für erbrachte Leistungen gegenüber der Kalme GmbH sowie aus der Auflösung von Rückstellungen und einer Zuschreibung im immateriellen Anlagevermögen insbesondere TEUR 485 aus Versicherungsentschädigungen.

Die gesamten Personalaufwendungen haben sich mit TEUR 167 gegenüber TEUR 155 im Vorjahreszeitraum erhöht. Sie enthalten Gehaltszahlungen an einen früheren Vorstand sowie ein Ertrag im Zusammenhang mit der Pensionsrückstellung

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 733 (Vorjahreszeitraum: TEUR 363) beinhalten im Wesentlichen Rechts- und Beratungsaufwendungen (TEUR 209; Vorjahr: TEUR 270) sowie periodenfremde Aufwendungen von TEUR 464 (Vorjahr: TEUR 6).

Aus der Gewinnabführung seitens der Tochter Kalme GmbH waren TEUR 227 (Vorjahr: EUR 0,00) zu erfassen.

Im Finanzergebnis stehen Zins- und ähnlichen Erträgen in Höhe von TEUR 701 (Vorjahr TEUR 3) Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von TEUR 514 (Vorjahr: TEUR 214) gegenüber. Der Zinsaufwand gegenüber der Tochter Kalme lag bei TEUR 19. Der Zinsaufwand für die Abzinsung der Pensionsrückstellung belief sich auf TEUR 15.

Aufgrund bestehender steuerlicher Verlustvorträge sind keine Steuern vom Einkommen und vom Ertrag anzusetzen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Außer den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine 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.

Es liegen keine Verpflichtungen aus Leasingverträgen vor. Über den Abschlussstichtag hinaus bestehen/bestanden die folgenden Mietverträge (Laufzeit in Klammern):

- Lager in Leimen (Verpflichtung: monatlich EUR 275,00 zzgl. 19% MwSt.; monatlich kündbar mit einer Kündigungsfrist von 2 Monaten)
- Büro Westendstr. 41, 60325 Frankfurt am Main (Verpflichtung monatlich EUR 1.174,15; monatlich kündbar).

Gegenüber früheren Mitarbeitern bestehen zum 31.12.2016 Pensionsverpflichtungen, die durch Schuldbeitritt mit Erfüllungsübernahme durch einen Pensionsfonds abgewickelt werden. Aus der gesetzlich im Rahmen der Übertragung auf den Pensionsfonds nicht ausschließbaren gesamtschuldnerischen Haftung besteht eine Leistungsverpflichtung in Höhe von TEUR 1.547 (Vorjahr: TEUR 1.534).

Stimmrechtsmeldungen

Im Jahr 2016 wurden keine Stimmrechtsmeldungen an die Gesellschaft gemacht.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2015 wurde am 29. Juni 2016 festgestellt.

Kredite an Organmitglieder

Einem Vorstand wurde in 2010 von einer Tochtergesellschaft ein Darlehen in Höhe von TEUR 60 für einen Zins von 5 % p. a. gewährt, das per 16. Februar 2011 in voller Höhe zurückgezahlt wurde. Die Zinsen hierzu wurden bisher nicht geleistet, sie wurden im ersten Quartal 2012 eingefordert und wurden der MISTRAL Media AG gerichtlich zugesprochen.

Ein Vorstand erhielt in 2010 von einer Tochtergesellschaft ein Darlehen in Höhe von TEUR 60 mit 5 % Zinsen p. a., das noch in voller Höhe aussteht. Das Darlehen sollte mit TEUR 0,5 monatlich getilgt werden. Ursprünglich war eine Laufzeit bis 31. März 2015 vorgesehen, wobei eine vorzeitige Tilgung jederzeit möglich sein sollte. Die Zinsen sind mit der letzten Ratenzahlung fällig. Diese Darlehensforderung nebst Zinsen wurde der MISTRAL Media AG ebenfalls gerichtlich zugesprochen.

Mitarbeiter

Im Geschäftsjahr 2016 war neben dem Vorstand ein Mitarbeiter in Teilzeit bei der MISTRAL Media AG beschäftigt.

Jahresergebnis

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist zum 31.12.2016 einen Jahresüberschuss von TEUR 31 (Vorjahr: TEUR -913) aus. Dieser wird mit dem bestehenden Verlustvortrag per 31.12.2015 von TEUR 4.600 verrechnet.

Frankfurt am Main, den 06.06.2017

MISTRAL Media AG

Der Vorstand

Dr. Günter Werkmann

Heinz Matthies