

Anhang

I. Angaben zum Unternehmen nach § 264 Abs. 1a HGB

Mittelständische Beteiligungsgesellschaft Thüringen mbH
Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz: Erfurt
Registergericht: Jena HRB 106221

II. Allgemeine Hinweise

Der vorliegende Jahresabschluss der Mittelständische Beteiligungsgesellschaft Thüringen mbH wurde entsprechend den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB), des GmbH-Gesetzes sowie des Gesellschaftsvertrages aufgestellt. Auf die Rechnungslegung der Gesellschaft finden die Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften i. S. des § 267 i. V. m. § 267a Abs. 3 Nr. 3 HGB Anwendung. Die Erleichterungsvorschriften nach § 288 HGB wurden teilweise in Anspruch genommen. Die Tätigkeit der Gesellschaft als Kapitalbeteiligungsgesellschaft macht eine durch den Geschäftszweig bedingte spezifische Gliederung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung erforderlich. Zur verbesserten Darstellung wird der Bilanzposten „Beteiligungen“ als Posten „Stille Beteiligungen“ bzw. „Offene Beteiligungen“, der Bilanzposten „Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ als Posten „Forderungen aus gekündigten Beteiligungsverhältnissen“ ausgewiesen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. In dem Gliederungsschema der Gewinn- und Verlustrechnung wird separat der Posten „Erträge aus Beteiligungen“, „Refinanzierungsaufwand und sonstige Zinsaufwendungen“ sowie „Abschreibungen auf Beteiligungen als stiller Gesellschafter“ ausgewiesen. Das durch die Gesellschaft verwaltete Treuhandvermögen wird zum Nominalwert unter dem Bilanzstrich ausgewiesen. Die Erträge aus der treuhänderischen Verwaltung von Mikromezzaninbeteiligungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung im Posten „Erträge aus Geschäftsbesorgung“ ausgewiesen.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Sachanlagen

Sachanlagen sind grundsätzlich zu den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten, vermindert um planmäßige Abschreibung, angesetzt. Die planmäßige Abschreibung erfolgt unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen werden die stillen und offenen Beteiligungen zu Anschaffungskosten nach dem gemilderten Niederstwertprinzip bilanziert. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind aktivisch abgesetzt. Die Wertberichtigungen werden auf das Eigenobligo unter Berücksichtigung der gewährten Ausfallgarantien gebildet. Die Ermittlung der latenten Beteiligungsrisiken für die Pauschalwertberichtigung erfolgte bisher nach dem Verfahren zur Bildung von Pauschalwertberichtigungen bei Kreditinstituten nach dem BMF-Schreiben IV B 2 – S. 2174 - 45/93 vom 10.1.1994. Im Gegensatz zum Vorjahr wurde aufgrund der Corona-Pandemie abweichend von den steuerlichen Richtlinien auf den Abschlag von 40 % verzichtet. Im Vergleich zu der im Vorjahr angewendeten Bewertungsmethode erhöhte sich die Pauschalwertberichtigung dadurch um TEUR 48.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert abzüglich erforderlicher Einzelwertberichtigungen angesetzt:

Angaben in TEUR	Gesamt		Restlaufzeit bis 1 Jahr		Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.111	2.743	2.111	2.743	0	0

Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt. Die Guthaben bei Kreditinstituten bestehen in Höhe von TEUR 4.370 (VJ TEUR 5.454) und werden ausschließlich bei Gesellschafterbanken unterhalten.

Eigenkapital

Der Ansatz des Eigenkapitals erfolgt zum Nominalwert. Die Gewinne aus den Vorjahren sowie der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von TEUR 580 wurden dem Gesellschaftsvertrag entsprechend in die Gewinnrücklage (TEUR 17.461, VJ TEUR 16.881) eingestellt.

Rückstellungen

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages. Die Rückstellungen sind ausreichend bemessen. Gemäß dem Gesetz zur Umsetzung der Wohnimmobilienkreditrichtlinie und zur Änderung handelsrechtlicher Vorschriften erfolgte zum Stichtag die Ermittlung des relevanten Abzinsungssatzes der Pensionsrückstellung über einen Zeitraum von zehn Jahren. Die Differenz zum Erfüllungsbetrag, die sich unter Anwendung des durchschnittlichen Marktzinses der vergangenen sieben Geschäftsjahre ergibt, beträgt TEUR 15 und unterliegt einer Ausschüttungssperre.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag passiviert. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitspiegel in TEUR im Einzelnen dargestellt.

Angaben in TEUR	Gesamt		Restlaufzeit bis 1 Jahr		Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre		Restlaufzeit über 5 Jahre	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	19.734	16.735	1.379	3.875	9.550	5.691	8.805	7.169
- davon gg. Gesellschafter	19.540	16.508	1.185	3.648	9.550	5.691	8.805	7.169
2. Sonstige Verbindlichkeiten	207	180	207	180	0	0	0	0
- davon aus Steuern	205	179	205	179	0	0	0	0
	19.941	16.915	1.586	4.055	9.550	5.691	8.805	7.169

Haftungsverhältnisse, sonstige und finanzielle Verpflichtungen

Zur Sicherung der Kredite hat die MBGT

- › ihre aufgrund der mit ihren Beteiligungsnehmern abgeschlossenen Gesellschafts- und Beteiligungsverträge zustehenden Rechte und Ansprüche und
- › die sich ergebenden Rechte und Ansprüche, die sich aus der für die Beteiligung von der BBT übernommenen Garantien ergeben

an die Thüringer Aufbaubank (TAB) abgetreten, sofern die jeweilige Beteiligung über die TAB refinanziert wurde. Diese Refinanzierungsdarlehen betragen zum Bilanzstichtag TEUR 16.105 (VJ TEUR 19.488).

Für die Gesellschaft bestehen zum 31.12.2020 folgende sonstigen und finanziellen Verpflichtungen:

	2019		2020	
	Anzahl	TEUR	Anzahl	TEUR
Ausstehende Auszahlungen	8	4.270	5	3.400
Ausstehende Teilauszahlungen	9	669	11	1.271
Ausstehende Vertragsabschlüsse für genehmigte Beteiligungen	1	500	4	3.250

Eine Valutierung der Beteiligungen wird in 2021 und 2022 erwartet.

VI. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Refinanzierungsaufwand und sonstige Zinsaufwendungen

In den sonstigen Zinsaufwendungen sind die Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung der Pensionsrückstellung in Höhe von TEUR 8 (VJ TEUR 9) enthalten.

Abschreibungen auf Beteiligungen

Der Ausweis beinhaltet außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung in Höhe von TEUR 1.293 (VJ TEUR 800).

Erfurt, 5. März 2021

Mittelständische Beteiligungsgesellschaft Thüringen

Michael Burchardt

Stefan Schneider