

**WVG Medien GmbH
Hamburg**

**Jahresabschluss für das
Rumpfgeschäftsjahr
01.01.2024-30.09.2024**

BILANZ

zum 30. September 2024

AKTIVA	30.09.2024*	31.12.2023*
Anlagevermögen		*In TEUR
Sachanlagen	5	7
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	7
	5	7
	5	7
Umlaufvermögen		
Fertige Erzeugnisse und Waren	1	4
	1	4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.175	4.457
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	239	129
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	923	4.274
Sonstige Vermögensgegenstände	14	54
	1.175	4.457
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.197	1.403
	3.373	5.864
Rechnungsabgrenzungsposten	8	0
Bilanzsumme	3.385	5.870

BILANZ

zum 30. September 2024

PASSIVA	30.09.2024*	31.12.2023*
Eigenkapital		*In TEUR
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag	0	0
Periodenergebnis	120	374
Bilanzgewinn	120	374
	145	399
Rückstellungen	1.772	2.353
Steuerrückstellungen	317	57
Sonstige Rückstellungen	1.454	2.296
	1.772	2.353
Verbindlichkeiten	1.468	3.119
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	935	2.847
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	322	196
Sonstige Verbindlichkeiten	212	76
	1.468	3.119
Bilanzsumme	3.385	5.870

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für das Rumpf-Geschäftsjahr 2024

	01.01.2024–30.09.2024*	01.01.2023–31.12.2023*
		*In TEUR
Umsatzerlöse	1.564	3.039
Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-3	-6
Sonstige betriebliche Erträge davon Erträge aus der Währungsumrechnung TEUR -2 (Vorjahr: TEUR -8)	695	543
Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1	11
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-41	-108
Honorar- und Lizenzaufwand	-188	-295
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-449	-1.198
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Altersversorgung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0)	-54	-172
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2	-16
Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR -7)	-607	-1.240
EBIT (Ergebnis vor Finanzergebnis und Steuern)	917	557
Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0)	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-297	-183
Ergebnis nach Steuern	620	375
Sonstige Steuern	0	0
Jahresüberschuss	620	374
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	374	427
Gewinnausschüttung	-374	-427
Vorabgewinnausschüttung	-500	0
Bilanzgewinn	120	374

Anhang der WVG Medien GmbH, Hamburg
für das Rumpfgeschäftsjahr 01.01.2024 – 30.09.2024

I. Allgemeine Angaben

Die WVG Medien GmbH, Hamburg (Amtsgericht Hamburg, HRB 78464) mit Sitz Neumühlen 17 in 22763 Hamburg, ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Von den großenabhangigen Erleichterungsvorschriften bei der Aufstellung des Anhangs nach § 288 HGB wurde zum Teil Gebrauch gemacht.

Das Geschäftsjahr der WVG Medien GmbH wurde mit Wirkung zum 01. Oktober 2024 zum Angleich an das Geschäftsjahr der Muttergesellschaft auf ein abweichendes Geschäftsjahr vom 01. Oktober bis zum 30. September umgestellt. Deshalb handelt es sich in diesem Geschäftsjahr um ein Rumpfgeschäftsjahr vom 01. Januar 2024 bis zum 30. September 2024.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 01. Januar 2024 bis zum 30. September 2024 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung aufgestellt.

Beim Jahresabschluss wurden die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen beibehalten. Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Es wird vorsichtig bewertet. Namentlich sind alle erkennbaren Risiken und Verluste berücksichtigt, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die **Vorräte** wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die beizulegenden Werte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennbetrag bilanziert.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften. Sie sind zum Erfullungsbetrag in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfullungsbetrag angesetzt.

Kurzfristige Forderungen, Verbindlichkeiten und Bankguthaben in fremder Währung sind zum Devisenkassamittelkurs zum Bilanzstichtag umgerechnet.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Samtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben, ebenso wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Darunter sind Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 923 (Vorjahr: TEUR 4.274) aus Lieferungen und Leistungen.

Verbindlichkeiten

Samtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr existieren nicht. Darunter sind Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 322 (Vorjahr: TEUR 196), die überwiegend aus Leistungen entstanden sind.

IV. Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung

In den sonstigen betrieblichen Erträgen stecken Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit einem Betrag von TEUR 693 (Vorjahr: TEUR 208)

V. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Außer dem Kfz-Leasing bestehen keine wesentlichen sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

Beschäftigtenzahl

Im Geschäftsjahr 2024 waren neben dem Geschäftsführer durchschnittlich 6,5 (Vorjahr 14) MitarbeiterInnen beschäftigt.

Organe

Geschäftsführer

Herr Alexander Welzhofer, Kaufmann, Hamburg

Mutterunternehmen i. S. d. § 285 Nr. 14a HGB

Seit 01.10.2023 ist die WVG Medien GmbH ein Tochterunternehmen der EDEL SE & Co. KGaA, Hamburg, HRB 155929, Amtsgericht Hamburg.

Vorschlag zur teilweisen Ergebnisverwendung

Im Hinblick auf das Jahresergebnis von 619.929,16 Euro des Rumpfgeschäftsjahres vom 01. Januar 2024 bis zum 30. September 2024 erfolgte am 27. September 2024 eine Vorgewinnausschüttung in Höhe von 500.000 Euro, sodass der Bilanzgewinn zum 30. September 2024 in Höhe von 119.929,16 Euro auf neue Rechnung vorgetragen wird.

Hamburg, 31. März 2025


WVG Medien GmbH
Geschäftsführung

Alexander Welzhofer