

Jahresabschluss zum 30. Juni 2016

**BVB Merchandising GmbH**





BVB Merchandising GmbH, Dortmund

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr  
vom 1. Juli 2015 bis zum 30. Juni 2016

Gewinn- und Verlustrechnung

|                                                                                                                 | 2015/2016     |               | Vorjahr       |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                 | EUR           | EUR           | EUR           | EUR           |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                 | 40.777.051,45 |               | 40.255.585,70 |               |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge<br>--davon aus der Währungsumrechnung<br>EUR 3.350,46 (i. Vj. EUR 0,00)--      | 602.339,05    |               | 408.169,61    |               |
|                                                                                                                 |               | 41.379.390,50 |               | 40.663.755,31 |
| 3. Materialaufwand                                                                                              |               |               |               |               |
| a) Aufwendungen für bezogene Waren                                                                              | 21.475.124,91 |               | 20.683.296,67 |               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                                         | 292.907,23    |               | 468.525,83    |               |
|                                                                                                                 |               | 21.768.032,14 |               | 21.151.822,50 |
| 4. Personalaufwand                                                                                              |               |               |               |               |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                           | 3.844.037,12  |               | 3.519.514,14  |               |
| b) Soziale Abgaben                                                                                              | 651.890,94    |               | 647.299,77    |               |
|                                                                                                                 |               | 4.495.928,06  |               | 4.166.813,91  |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen               | 1.635.801,42  |               |               | 1.507.519,54  |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen<br>--davon aus der Währungsumrechnung<br>EUR 3.634,24 (i. Vj. EUR 0,00)-- | 9.086.393,22  |               |               | 7.977.777,94  |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                         | 282,91        |               |               | 118,39        |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                                                 |               | 4.393.518,57  |               | 5.859.939,81  |
| 9. Sonstige Steuern                                                                                             |               | 14.495,19     |               | 2.414,66      |
| 10. Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages<br>abgeführter Gewinn                                             |               | 4.379.023,38  |               | 5.857.525,15  |
| 11. Jahresüberschuss                                                                                            |               | <b>0,00</b>   |               | <b>0,00</b>   |

*MW CC*

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr  
vom 1. Juli 2015 bis zum 30. Juni 2016**

**Anhang**

## **1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss zum 30. Juni 2016 wurde gemäß den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine große Kapitalgesellschaft i.S. v. § 267 Abs. 3 HGB. Von der Erleichterungsmöglichkeit gem. § 264 Abs. 3 HGB, den Lagebericht nicht aufstellen zu müssen, wurde Gebrauch gemacht.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt worden.

Die nach den gesetzlichen Vorschriften anzubringenden Vermerke sind aus Gründen der Klarheit und Übersichtlichkeit im Anhang aufgeführt.

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

### **Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um nutzungsbedingte Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgten nach der linearen Methode.

Für den zum 30. September 2005 entgeltlich erworbenen Geschäfts- oder Firmenwert wurde im Zeitpunkt der erstmaligen Erfassung eine voraussichtliche Nutzungsdauer von 15 Jahren in Anlehnung an die steuerrechtlichen Vorschriften des § 7, Abs. 1 Satz 3 EStG zu Grunde gelegt. Die voraussichtliche Nutzungsdauer von 15 Jahren liegt im Rahmen einer vertretbaren Nutzungseinschätzung, der keine besonderen Umstände entgegenstehen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem nachfolgenden Anlagenspiegel zu entnehmen (Anlage zum Anhang).

### **Umlaufvermögen**

Die Bewertung des Warenbestandes erfolgte unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips zu Anschaffungskosten abzüglich Anschaffungskostenminderungen bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert zum Bilanzstichtag.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden zu Nennwerten bilanziert. Erkennbare Einzelrisiken sind durch gesonderte Wertberichtigungen, das allgemeine Kredit- und Zinsrisiko sowie die Verwaltungskosten durch Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt worden.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit dem Nennwert aktiviert.

### Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden in der Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie umfassen im Wesentlichen ausstehende Gehälter, Urlaubsansprüche und ausstehende Kostenrechnungen.

Zudem wurden für Devisentermingeschäfte Rückstellungen in Höhe von TEUR 123 gebildet.

### Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt. Die erforderlichen Angaben zu Restlaufzeiten sind im nachstehenden Verbindlichkeitspiegel aufgeführt:

| alle Werte in EUR                                                                                 | Gesamt               | davon mit einer Restlaufzeit von |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                                   |                      | < 1 Jahr                         | 1-5 Jahre   | > 5 Jahre   |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen- und Leistungen                                              | 3.232.091,61         | 3.232.091,61                     | 0,00        | 0,00        |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                            | 8.777.741,60         | 8.777.741,60                     | 0,00        | 0,00        |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten<br>davon aus Steuern:<br>EUR 125.595,82<br>(Vorjahr: EUR 37.616,84) | 498.940,34           | 498.940,34                       | 0,00        | 0,00        |
| <b>insgesamt</b>                                                                                  | <b>12.508.773,55</b> | <b>12.508.773,55</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in voller Höhe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Gegenüber dem Gesellschafter Borussia Dortmund GmbH & Co. Kommanditgesellschaft auf Aktien bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 6.395 (Vorjahr: TEUR 3.404).

Auf fremde Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr wurden zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umgerechnet.

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen des Unternehmens stellen sich wie folgt dar:

|                                | Gesamtbetrag<br>30.06.2016 | davon mit einer Restlaufzeit |                |                     |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------|---------------------|
|                                |                            | bis zu<br>1 Jahr             | 1 - 5<br>Jahre | mehr als<br>5 Jahre |
|                                | TEUR                       | TEUR                         | TEUR           | TEUR                |
| <u>Miete</u>                   | 6.932                      | 1.194                        | 3.493          | 2.245               |
| <u>davon verb. Unternehmen</u> | 200                        | 133                          | 67             | 0                   |
| <u>KFZ Leasing</u>             | 21                         | 18                           | 3              | 0                   |
| <u>Dienstleistungen</u>        | 332                        | 166                          | 166            | 0                   |
|                                | 7.285                      | 1.378                        | 3.662          | 2.245               |

### Derivative Finanzinstrumente

Durch den Einsatz von Devisentermingeschäften wurden Materialeinkäufe in Fremdwährung abgesichert. Die Kurssicherung betraf im Berichtszeitraum ausschließlich den US-Dollar.

Der negative Marktwert zum 30. Juni 2016 in Höhe von TEUR 123 (Vorjahr TEUR 195) wurde als sonstige Rückstellung erfasst.

### Umsatzerlöse

Von den insgesamt TEUR 40.777 Umsatzerlösen ist der Großteil in Deutschland erzielt worden. 3% des Umsatzes wurde im Ausland generiert, überwiegend in Österreich, in der Schweiz und in Großbritannien.



## **Sonstige betriebliche Erträge**

An periodenfremden Erträgen wurden im Geschäftsjahr TEUR 137 erzielt.

## **3. Sonstige Angaben**

### **Abschlussprüferhonorar**

Das von dem Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2015/2016 berechnete Gesamthonorar wird auf Konzernebene im Anhang des Konzernabschlusses der Borussia Dortmund GmbH & Co. KGaA angegeben.

Die Geschäftsführung oblag im Geschäftsjahr 2015/2016

- Herrn Matthias Zerber, Dipl.- Oec., Kaufmann

und

- Herrn Carsten Cramer, seit 03.11.2011 Direktor Vertrieb und Marketing der Borussia Dortmund GmbH & Co. KGaA

Gemäß § 286 Abs. 4 HGB macht das Unternehmen von seinem Recht Gebrauch, die Gesamtbezüge der Geschäftsführung nicht offen zu legen.

Die durchschnittliche Mitarbeiterzahl betrug im aktuellen Geschäftsjahr 204 angestellte Mitarbeiter. Im Vergleichszeitraum des Vorjahres lag die Zahl bei durchschnittlich 183 angestellte Mitarbeiter.

Die Gesellschaft ist ein verbundenes Unternehmen der Borussia Dortmund GmbH & Co. Kommanditgesellschaft auf Aktien. Es besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Borussia Dortmund GmbH & Co. Kommanditgesellschaft auf Aktien, Dortmund, einbezogen. Der Konzernabschluss wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht. Er ist erhältlich bei der Borussia Dortmund GmbH & Co. Kommanditgesellschaft auf Aktien, Rheinlanddamm 207 – 209, 44137 Dortmund. Internet: [www.borussia-aktie.de](http://www.borussia-aktie.de)

Dortmund, den 19. August 2016

BVB Merchandising GmbH

Geschäftsführung



Matthias Zerber



Carsten Cramer



BYB Merchandising GmbH, Dortmund

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2015 bis zum 30. Juni 2016

Entwicklung des Anlagevermögens

|                                                                                                                                            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |               |               |                    |                            | Kumulierte Abschreibungen  |               |               |                            |                            | Restbuchwerte              |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                            | Stand<br>01.07.2015<br>EUR           | Zugang<br>EUR | Abgang<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | Stand<br>30.06.2016<br>EUR | Stand<br>01.07.2015<br>EUR | Zugang<br>EUR | Abgang<br>EUR | Stand<br>30.06.2016<br>EUR | Stand<br>30.06.2016<br>EUR | Stand<br>30.06.2016<br>EUR | Stand<br>Vorjahr<br>EUR |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                |                                      |               |               |                    |                            |                            |               |               |                            |                            |                            |                         |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 205.645,00                           | 14.999,50     | 0,00          | 14.999,50          | 235.644,00                 | 123.378,00                 | 34.865,31     | 0,00          | 158.243,31                 | 77.400,69                  | 82.267,00                  |                         |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                              | 10.195.794,96                        | 0,00          | 0,00          | 0,00               | 10.195.794,96              | 6.797.065,00               | 679.746,00    | 0,00          | 7.476.811,00               | 2.718.983,98               | 3.398.729,96               |                         |
| 3. Anzahlung immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                             | 14.999,50                            | 232.315,90    | 0,00          | -14.999,50         | 232.315,90                 | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00                       | 232.315,90                 | 14.999,50                  |                         |
|                                                                                                                                            | 10.416.439,46                        | 247.315,40    | 0,00          | 0,00               | 10.663.754,86              | 6.920.443,00               | 714.611,31    | 0,00          | 7.635.054,31               | 3.028.700,55               | 3.495.996,46               |                         |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                     |                                      |               |               |                    |                            |                            |               |               |                            |                            |                            |                         |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 7.408.531,68                         | 191.913,89    | 0,00          | 0,00               | 7.600.445,57               | 205.361,22                 | 229.723,00    | 0,00          | 435.084,22                 | 7.165.361,35               | 7.203.170,46               |                         |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 4.721.970,63                         | 383.872,77    | 266.965,34    | 520.572,57         | 5.359.450,63               | 1.728.508,05               | 691.467,11    | -118.709,89   | 2.301.265,27               | 3.058.185,36               | 2.993.462,58               |                         |
| 3. Geleistete Anzahlungen                                                                                                                  | 40.968,94                            | 485.603,63    | 0,00          | -520.572,57        | 6.000,00                   | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00                       | 6.000,00                   | 40.968,94                  |                         |
|                                                                                                                                            | 12.171.471,25                        | 1.061.390,29  | 266.965,34    | 0,00               | 12.965.896,20              | 1.933.869,27               | 921.190,11    | -118.709,89   | 2.736.349,49               | 10.229.546,71              | 10.237.601,98              |                         |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                                  |                                      |               |               |                    |                            |                            |               |               |                            |                            |                            |                         |
| Kautionen                                                                                                                                  | 0,00                                 | 6.180,00      | 0,00          | 0,00               | 6.180,00                   | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00                       | 6.180,00                   | 0,00                       |                         |
|                                                                                                                                            | 0,00                                 | 6.180,00      | 0,00          | 0,00               | 6.180,00                   | 0,00                       | 0,00          | 0,00          | 0,00                       | 6.180,00                   | 0,00                       |                         |
|                                                                                                                                            | 22.597.910,71                        | 1.314.885,69  | 266.965,34    | 0,00               | 23.635.831,06              | 8.854.312,27               | 1.635.801,42  | -118.709,89   | 10.371.403,80              | 13.264.427,26              | 13.733.598,44              |                         |

