

Jahresabschluss zum 30. Juni 2014

BVB Merchandising GmbH

Bilanz

	30.06.2014		Vorjahr		30.06.2014		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A K T I V A								
A. ANLAGEVERMÖGEN								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	111.492,00	140.819,00	140.819,00	140.819,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
2. Geschäfts- oder Firmenwert	4.078.475,96	4.189.967,96	4.758.225,96	4.899.044,96	10.806.010,10	10.806.010,10	10.881.010,10	10.881.010,10
II. Sachanlagen								
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.165.002,62	1.331.906,68	1.331.906,68	1.331.906,68	516.196,06	516.196,06	516.196,06	516.196,06
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.385.311,80	7.550.314,42	155.167,25	1.487.073,93				
	11.740.282,38		6.386.118,89					
B. UMLAUFVERMÖGEN								
I. Vorräte								
1. Waren	5.721.629,03	7.318.354,71	7.318.354,71	7.318.354,71	4.736.376,54	3.640.387,30	3.640.387,30	3.640.387,30
2. Geleistete Anzahlungen	153.005,54	5.874.634,57	178.176,89	7.496.531,60	2.238.951,39	1.852.247,06	1.852.247,06	1.852.247,06
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	875.487,70	643.032,23	643.032,23	643.032,23	86.294,54	152.948,07	152.948,07	152.948,07
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	319,00	2.480.029,40	197.562,34	3.320.643,97	7.061.622,47	5.645.562,43	5.645.562,43	5.645.562,43
3. Sonstige Vermögensgegenstände	152.822,15	1.028.628,85	197.562,34	3.320.643,97				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	676,60	1.708,70	1.708,70	1.708,70	192.485,97	192.485,97	192.485,97	192.485,97
	6.903.940,02	10.818.664,27	10.818.664,27	10.818.664,27				
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN								
	7.102,20	18.605,21	18.605,21	18.605,21				
	18.651.324,60	17.223.608,37	17.223.608,37	17.223.608,37	18.651.324,60	17.223.608,37	18.651.324,60	17.223.608,37

BVB Merchandising GmbH, Dortmund

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr
vom 1. Juli 2013 bis zum 30. Juni 2014

Gewinn- und Verlustrechnung

	2013/2014		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		35.595.468,14		32.034.825,86
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>582.829,80</u>		<u>437.853,50</u>
		36.178.297,94		32.472.679,36
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für bezogene Waren	20.314.009,56		17.502.970,82	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>623.673,79</u>		<u>313.120,40</u>	
		20.937.683,35		17.816.091,22
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	2.862.860,57		2.957.706,26	
b) Soziale Abgaben	<u>505.903,33</u>	3.368.763,90	<u>542.152,42</u>	3.499.858,68
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		945.311,24		954.737,88
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		7.456.067,11		5.898.488,98
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>14,60</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		3.470.472,34		4.303.517,20
9. Sonstige Steuern		1.949,24		4.709,87
10. Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn		<u>3.468.523,10</u>		<u>4.298.807,33</u>
11. Jahresüberschuss		0,00		0,00

BVB Merchandising GmbH, Dortmund

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2013 bis zum 30. Juni 2014

Anhang

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 30. Juni 2014 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 mittelgroße Kapitalgesellschaft i.S. v. § 267 Abs. 2 HGB. Von der Erleichterungsmöglichkeit gem. § 264 (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 Gesellschaft macht von den größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 288 Abs. 2 HGB i.V.m. § 267 Abs. 2 HGB Gebrauch.

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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).

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

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.

Gegenüber dem Gesellschafter Borussia Dortmund GmbH & Co. Kommanditgesellschaft auf Aktien bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 172 (im Vorjahr Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 2.478).

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

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 neben Urlaubsansprüchen auch die Kosten der Abschlussprüfung, sonstige personalbezogene Verpflichtungen sowie ausstehende Kostenrechnungen.

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	4.736.376,54	4.736.376,54	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.238.951,39	2.238.951,39	0,00	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern: EUR 45.533,99 (Vorjahr: EUR 29.912,81)	86.294,54	86.294,54	0,00	0,00
insgesamt	7.061.622,47	7.061.622,47	0,00	0,00

Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

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

3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

	Gesamtbetrag 30.06.2014	davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Miete	5.322	785	2.737	1.800
davon gegenüber verbundenen Unternehmen	17	17	0	0
KFZ Leasing	19	16	3	0
	5.341	801	2.739	1.800

4. Sonstige Angaben

Die Geschäftsführung oblag im Geschäftsjahr 2013/2014

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

und

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

Die durchschnittliche Mitarbeiterzahl betrug im aktuellen Geschäftsjahr 1650 Mitarbeiter. Im Vergleichszeitraum des Vorjahres lag die Zahl bei durchschnittlich 170 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

Dortmund, den 14. August 2014

BVB Merchandising GmbH

Geschäftsführung


Matthias Zerber


Carsten Cramer

BVB Merchandising GmbH, Dortmund

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Juli 2013 bis zum 30. Juni 2014

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen			Restbuchwerte	
	Stand 01.07.2013 EUR	Zugang EUR	Stand 30.06.2014 EUR	Stand 01.07.2013 EUR	Zugang EUR	Stand 30.06.2014 EUR	Stand 30.06.2014 EUR	Stand Vorjahr EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	205.645,00	0,00	205.645,00	64.826,00	29.327,00	94.153,00	111.492,00	140.819,00
2. Geschäfts- oder Firmenwert	10.195.794,96	0,00	10.195.794,96	5.437.569,00	679.750,00	6.117.319,00	4.078.475,96	4.758.225,96
	10.401.439,96	0,00	10.401.439,96	5.502.395,00	709.077,00	6.211.472,00	4.189.967,96	4.899.044,96
II. Sachanlagen								
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.232.297,17	69.330,18	2.301.627,35	900.390,49	236.234,24	1.136.624,73	1.165.002,62	1.331.906,68
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	155.167,25	6.230.144,55	6.385.311,80	0,00	0,00	0,00	6.385.311,80	155.167,25
	2.387.464,42	6.299.474,73	8.686.939,15	900.390,49	236.234,24	1.136.624,73	7.550.314,42	1.487.073,93
	12.788.904,38	6.299.474,73	19.088.379,11	6.402.785,49	945.311,24	7.348.096,73	11.740.282,38	6.386.118,89