

Mergedmedia AG, Im Gewerbegebiet 25 in 36289 Friedewald

# **Bericht über den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020**

## **Rechtliche Verhältnisse:**

Gegründet am 5. November 2007

Eingetragen im Handelsregister Bad Hersfeld unter HRB 2213

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr

Das Grundkapital beträgt 398.334,00 EUR und ist auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem Nennwert von EUR 1,00 aufgeteilt.

## Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur:

	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
<b>Aktiva</b>						
Anlagevermögen						
Immaterielle Vermögensgegenstände	203,8	34,7	255,8	28,6	-52,0	-20,3
Sachanlagen	7,1	1,2	12,1	1,4	-5,0	-41,3
Finanzanlagen	0,7	0,1	0,7	0,1	0,0	0,0
	211,6	36,0	268,6	30,0	-57,0	-21,2
Umlaufvermögen						
Vorräte	2,0	0,3	2,0	0,2	0,0	0,0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77,0	13,1	131,9	14,7	-54,9	-41,6
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	211,2	35,9	208,1	23,2	3,1	1,5
Flüssige Mittel	41,4	7,0	277,9	31,0	-236,5	-85,1
Übrige kurzfristige Aktiva	44,9	7,6	7,3	0,8	37,6	515,1
	376,5	64,0	627,2	70,0	-250,7	-40,0
	<b>588,1</b>	<b>100,0</b>	<b>895,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-307,7</b>	<b>-34,3</b>
<b>Passiva</b>						
Eigenkapital	377,1	64,1	654,7	73,1	-277,6	-42,4
Pensionsrückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Übriges Fremdkapital						
Steuer- und sonstige Rückstellungen	21,0	3,6	37,2	4,2	-16,2	-43,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	117,3	19,9	166,8	18,6	-49,5	-29,7
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1,5	0,3	3,8	0,4	-2,3	-60,5
Übrige Verbindlichkeiten	71,2	12,1	33,3	3,7	37,9	113,8
	211,0	35,9	241,1	26,9	-30,1	-12,5
	<b>588,1</b>	<b>100,0</b>	<b>895,8</b>	<b>100,0</b>	<b>-307,7</b>	<b>-34,3</b>

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr um 307,7 TEUR im Wesentlichen aufgrund der geringeren flüssigen Mittel gesunken. Die Eigenkapitalquote ist von 73,1 auf 64,1 Prozent gesunken.

## Analyse der Ertragslage:

	2020		2019		Ergebnis-veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	705,6	100,0	1.135,0	81,8	-429,4	-37,8
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	251,8	18,2	-251,8	
Gesamtleistung	705,6	100,0	1.386,8	100,0	-681,2	-49,1
Materialaufwand	-74,2	-10,5	-241,4	-17,4	167,2	-69,3
Bruttoergebnis vom Umsatz	631,4	89,5	1.145,4	82,6	-514,0	-44,9
Personalaufwand	-628,4	-89,1	-870,5	-62,8	242,1	27,8
Abschreibungen	-59,8	-8,4	-18,8	-1,4	-41,0	-218,1
Übrige betriebliche Erträge	114,8	16,3	101,1	7,3	13,7	-13,6
Übrige betriebliche Aufwendungen	-286,8	-40,6	-247,7	-17,9	-39,1	-15,8
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-228,8</b>	<b>-32,4</b>	<b>109,5</b>	<b>7,9</b>	<b>-338,3</b>	<b>-308,9</b>
Finanzergebnis	1,5	0,2	8,4	0,6	-6,9	-81,8
Außerordentlicher Aufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ergebnis vor Ertragsteuern	-227,3	-32,1	117,9	8,5	-345,2	-292,7
Ertragsteuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>-227,3</b>	<b>-32,1</b>	<b>117,9</b>	<b>8,5</b>	<b>-345,2</b>	<b>-292,7</b>

Der Umsatz ist im Vergleich zum Vorjahr um 37,8 % gesunken. Das Betriebsergebnis ist um 337,8 TEUR gesunken, und der Jahresüberschuss ist um 344,7 TEUR gesunken.

## Analyse der Finanzlage:

	2020	2019
	T€	T€
<b>I. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>		
Jahresüberschuss	-227,3	117,9
Abschreibungen des Anlagevermögens	59,8	18,8
Verlust aus Anlagenabgängen	0,0	56,6
Erhöhung des langfristigen Fremdkapitals	0,0	0,0
	-167,5	193,3
Verminderung der Vorräte	0,0	0,0
Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-51,8	399,7
Erhöhung der übrigen kurzfristigen Aktiva	-37,6	95,6
Erhöhung/Verminderung (-) der kurzfristigen Rückstellungen	-16,2	5,0
Verminderung der kurzfristigen Verbindlichkeiten	51,8	-137,0
Verminderung der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten	-12,6	-118,7
	<b>-233,9</b>	<b>437,9</b>
<b>II. Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>		
Auszahlungen für Anlageinvestitionen	-2,7	-201,8
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	0,0	0,0
	<b>-2,7</b>	<b>-201,8</b>
<b>III. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe I, II und III)	-236,6	236,1
Flüssige Mittel am 1. Januar	277,9	41,8
<b>Flüssige Mittel am 31. Dezember</b>	<b>41,4</b>	<b>277,9</b>

## Kennzahlen:

Eigenkapitalquote: (Eigenkapital / Bilanzsumme)	64,10%
Eigenkapitalrentabilität: (Gewinn / Eigenkapital)	- 60,10%
Return on Investment: (Gewinn / Bilanzsumme)	-38,54%
Anlagendeckungsgrad: (Eigenkapital / Anlagevermögen)	178,07%
Umsatzrentabilität: (Gewinn / Umsatzerlöse)	-32,14%
Liquidität 1. Grades: (Guthaben / kurzfristige Verbindlichkeiten)	21,79%
Liquidität 2. Grades:	
((Guthaben + kurzfr. Forderungen) / kurzfr. Verbindlichkeiten)	173,46%
Umsatz pro Mitarbeiter:	44.056,74 EUR
Personalkosten pro Mitarbeiter:	39.276,04 EUR

**Mergedmedia AG, Friedewald**

## **Anhang zum 31. Dezember 2020**

### **I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Der Jahresabschluss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2020 wurde nach den Grundsätzen der §§ 238 ff. HGB, insbesondere nach den Vorschriften für die Kapitalgesellschaften gem. §§ 264 HGB unter Beachtung des Aktiengesetzes erstellt. Die Gesellschaft ist in das Handelsregister beim Amtsgericht Bad Hersfeld unter der Nr. HRB 2213 eingetragen.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Von den größenabhängigen Erleichterungen des § 288 HGB wurde Gebrauch gemacht. Im Zuge der Offenlegung werden die Erleichterungen gemäß § 326 HGB in Anspruch genommen.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung der einzelnen Vermögenswerte und Schuldposten erfolgt nach den Vorschriften der §§ 252 ff HGB.

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entspricht der für kleine Kapitalgesellschaften gemäß § 266 HGB bzw. § 275 HGB i. V. m. § 267 Abs. 1 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Ein entgeltlich erworbener **Geschäfts- und Firmenwert** wird aktiviert und planmäßig über die voraussichtliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Gegenstände des **immateriellen Anlagevermögens** wurden mit den Anschaffungskosten bewertet und um die planmäßige Abschreibung vermindert.

Der Wertansatz der **Sachanlagen** berechnete sich aus den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellkosten ab dem 1. Januar 2018 einen Wert von 800,00 Euro nicht übersteigen werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Bis zum 31. Dezember 2017 wurden bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten einen Wert von 410,00 Euro nicht übersteigen im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Bei den Finanzanlagen werden die **Anteile an verbundenen Unternehmen** und an **Beteiligungen** ausgewiesen, die zu Anschaffungskosten, vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen bewertet sind.

Die **unfertige Leistungen** werden zu Herstellungskosten gem. § 255 Abs. 2 Satz 2 HGB aktiviert. Notwendige Abwertungen zur Beachtung des Niederstwertprinzips werden durchgeführt.

**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** werden grundsätzlich mit ihrem Nennwert unter Beachtung aller erkennbaren Risiken bewertet. Eventuelle Ausfallrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen und angemessene Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** werden mit den Nennwerten ausgewiesen.

Unter den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** werden Zahlungen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die Aufwand nach dem Bilanzstichtag darstellen. Die Auflösung erfolgt entsprechend in den Perioden der Aufwandszugehörigkeit.

Für alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewissen Schulden sind angemessene **Rückstellungen** gebildet worden; diese sind in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

**Verbindlichkeiten** sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt.

**Fremdwährungsforderungen** oder **-verbindlichkeiten** bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Die Bilanz zum 31.12.2020 ist aus den Ansätzen der Eröffnungsbilanz unter Berücksichtigung der Geschäftsvorfälle des laufenden Geschäftsjahres entwickelt.

## II. Angaben zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Aufgliederung des in der Bilanz ausgewiesenen **Anlagevermögens** und dessen Entwicklung im Geschäftsjahr 2020 sind in der Anlage zu diesem Bericht dargestellt.

Die **unfertigen Leistungen** wurden mit den Herstellungskosten bewertet. Fremdkapitalzinsen sind nach § 284 Abs. 2 Nr. 5 HGB nicht mit einbezogen.

Alle **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind innerhalb eines Jahres fällig. Den Ausfallrisiken bei den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** wurde durch Einzelwertberichtigungen in Höhe von T€ 0 (Vorjahr T€ 0) und durch Pauschalwertberichtigungen in Höhe von T€ 0 (Vorjahr T€ 1) angemessene Wertansätze berücksichtigt.

Bei den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus Leistungen an die Mergedmedia Inc.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Darlehen an Mitarbeiter, Tochtergesellschaften und Sonstige Forderungen enthalten. Gegenüber Gesellschaftern, die auch Mitglieder des Vorstandes sind, bestehen Forderungen in Höhe von T€ 38 (Vorjahr: 81 T€), die mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 6 % und einer durchschnittlichen Restlaufzeit von 2 Jahren gewährt wurden.

Die **liquiden Mittel** werden zum Nennbetrag bewertet.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von T€ 0 (Vorjahr T€ 3) betreffen Zahlungen vor dem Bilanzstichtag, die in den Folgeperioden Aufwand aus Versicherungen, Wartungs- und sonstige Dienstleistungen darstellen.

Das **gezeichnete Kapital** der Gesellschaft (Angabe nach § 160 Abs. 1 Nr. 3 AktG) beträgt EUR 398.334,00 und ist in 398.334 nennwertlose Stückaktien eingeteilt.

Die **Kapitalrücklage** in Höhe von EUR 3.298.674,00 ist unverändert zum Vorjahr.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet, wobei alle erkennbaren Risiken berücksichtigt wurden. Diese bestehen im Wesentlichen aus Rückstellung für ausstehende Lieferantenrechnungen und der Rückstellung aus Personalkosten.

In den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind Waren- und Dienstleistungen enthalten, die für den betriebsbedarf benötigt wurden.

**Langfristige Verbindlichkeiten** mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht.

**Sonstige finanzielle** Verpflichtungen bestehen in Höhe von T€ 85 aus Miet- und Leasingverträgen für 2021. Für die Jahre 2022 bis 2024 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von T€ 190 aus Miet- und Leasingverträge. Über das Jahr 2024 hinaus bestehen Verpflichtungen aus Mietverträgen in Höhe von T€ 52 p.a..

### **Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die **Gewinn- und Verlustrechnung** wird nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 HGB erstellt; entsprechend § 276 HGB werden die Umsatzerlöse, die Bestandsveränderungen der unfertigen Leistungen, die sonstigen betrieblichen Erträge und der Materialaufwand zum Rohergebnis zusammengefasst.

Die im **Rohergebnis** erfassten Umsatzerlöse wurden im Inland und im außereuropäischen Ausland erzielt.

Außerplanmäßige **Abschreibungen** oder Wertberichtigungen wurden in 2020 nicht vorgenommen.

In den **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind im Wesentlichen Raumkosten, Fahrzeugkosten sowie Werbe- und Reisekosten enthalten.

Im Geschäftsjahr wurden keine **periodenfremde Aufwendungen** erfasst.

### III. Sonstige Angaben

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang geben entsprechend den gesetzlichen Vorschriften grundsätzlich die wirtschaftliche Lage wieder.

#### Mitarbeiter

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr im Durchschnitt 16 Mitarbeiter (Vorjahr 24).

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

- Herr Marc Fischer, Phillipsthal
- Herr Wolf-Steffen Schau, Phillipsthal

An die Mitglieder des Vorstandes werden Darlehen in Höhe von EUR 38.207,73 gewährt. Diese werden mit 6 % verzinst. Rückzahlungen sind im Geschäftsjahr mit EUR 42.686,35 erfolgt.

Angaben zu den Bezügen an die derzeitigen Vorstände und die ehemaligen Vorstände unterbleiben gemäß § 286 Abs.4 HGB.

Dem **Aufsichtsrat** haben im Geschäftsjahr angehört:

- Herr Uwe Sauer, Geschäftsführer, Fulda (Vorsitzender des Aufsichtsrates)
- Herr Roland Klaus, Unternehmer im Medienbereich (stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates)
- Herr Karl-Heinrich Fischer, TV/Video Producer, Philippsthal

**Angaben zu den Beteiligungen nach § 285 Nr. 11 HGB in Euro:**

<b>Name</b>	<b>Sitz</b>	<b>Kapitalanteil</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>Jahresergebnis 2020</b>
Mergedmedia Inc.	Bonita Springs / USA	100 %	676,20	0,00

Auf die Angabe weiterer Beteiligungen wird nach § 286 Abs. 3 HGB verzichtet, da diese für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nur von untergeordneter Bedeutung sind.

**Angaben nach § 160 Abs. 1 Nr. 8 AktG:**

Kein Anteilseigner verfügt dabei über eine Mehrheitsbeteiligung im Sinne von § 20 Abs. 4 AktG. bzw. ist unmittelbar mehr als 25% der Aktien der mergedmedia AG beteiligt“

Friedewald, den 05. Mai 2021

Marc Fischer

(Vorstand)

Wolf-Steffen Schau

(Vorstand)