

Edel SE & Co. KGaA
Hamburg

Jahresabschluss 30.09.2022

BILANZ

zum 30. September 2022

AKTIVA	30.09.2022*	30.09.2021*
		*In TEUR
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.205	1.075
Sachanlagen	424	471
Finanzanlagen	63.480	50.259
	66.109	51.806
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.851	42.811
Sonstige Wertpapiere	15	15
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	534	325
	39.400	43.151
Rechnungsabgrenzungsposten	368	158
Bilanzsumme	105.877	95.115

BILANZ

zum 30. September 2022

PASSIVA	30.09.2022[*]	30.09.2021[*]
		*In TEUR
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	22.735	22.735
Eigene Anteile	-1.460	-1.460
Ausgegebenes Kapital	21.275	21.275
Kapitalrücklage	1.924	1.924
Gewinnrücklagen		
Gesetzliche Rücklage	349	349
Bilanzgewinn	30.151	23.114
	53.699	46.662
Rückstellungen	12.879	10.075
Verbindlichkeiten	39.298	38.378
Bilanzsumme	105.877	95.115

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für das Geschäftsjahr 2021/22

	01.10.2021-30.09.2022*	01.10.2020-30.09.2021*
		'In TEUR
Umsatzerlöse	3.899	3.750
Sonstige betriebliche Erträge		
davon Erträge aus der Währungsumrechnung TEUR 3 (Vorjahr: TEUR 0)	327	4
Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-4.124	-3.927
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		
davon Altersversorgung TEUR -26 (Vorjahr: TEUR -230)	-659	-763
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-284	-309
Sonstige betriebliche Aufwendungen		
davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0)	-7.237	-7.265
Erträge aus Beteiligungen		
davon aus verbundenen Unternehmen TEUR 1.489 (Vorjahr: TEUR 1.769)	1.489	1.769
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	27.943	23.925
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
davon aus verbundenen Unternehmen TEUR 35 (Vorjahr: TEUR 3)	35	3
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	88	87
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	-126
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-3.401	-3.436
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
davon Aufwendungen aus der Abzinsung TEUR -48 (Vorjahr: TEUR -53)	-824	-1.010
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-5.916	-5.995
Ergebnis nach Steuern	11.336	6.706
Sonstige Steuern	-43	0
Jahresüberschuss	11.293	6.706
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	18.859	16.408
Bilanzgewinn	30.151	23.114

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

Anhang für das Geschäftsjahr 2021/22

I. Allgemeine Hinweise

Die Edel SE & Co KGaA, Hamburg (Amtsgericht Hamburg, HRB 155929), – im Folgenden auch „Gesellschaft“ genannt – ist die Holding-Gesellschaft der Edel-Gruppe. Gegenstand der Unternehmensgruppe sind die Produktion und Vermarktung von Musik, musikbezogenen Artikeln, Buch- und Verlagserzeugnissen und sonstigen Konsumgütern, insbesondere die Produktion und Vermarktung von Ton- und Bildtonträgern und Büchern, die Auswertung von Musikrechten und Lizenzen sowie die Bereitstellung weiterer Dienstleistungen für die Entertainment-Industrie.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß §§ 242 ff und §§ 264 ff HGB unter ergänzender Beachtung der Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt. Es gelten die Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände werden nicht aktiviert. Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet und vermindert um lineare Abschreibungen bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen im Wesentlichen Nutzungsdauern zwischen 3 und 10 Jahren (immaterielle Vermögensgegenstände) bzw. zwischen 4 und 10 Jahren (Betriebs- und Geschäftsausstattung) zugrunde. Bei geringwertigen Wirtschaftsgütern des Sachanlagevermögens werden jeweils die steuerlich vorteilhaftesten Möglichkeiten in Anspruch genommen.

Die **Finanzanlagen** werden mit den Anschaffungskosten oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei nur vorübergehender Wertminderung werden die Anschaffungskosten beibehalten, bei dauernder Wertminderung wird auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgestellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Wertpapiere des Umlaufvermögens werden zu Anschaffungskosten oder niedrigeren Tageswerten bilanziert

Aktive (passive) **Rechnungsabgrenzungsposten** werden für Ausgaben (Einnahmen) vor dem Bilanzstichtag gebildet, die Aufwand (Ertrag) für eine bestimmte Zeit danach darstellen

Die **Pensionsverpflichtungen** werden versicherungsmathematisch unter Zugrundelegung biometrischer Wahrscheinlichkeiten (Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck) nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren (Projected Unit Credit Method) ermittelt. Bei der Festlegung des laufzeitkongruenten Rechnungszinssatzes wurde in Anwendung des Wahlrechts nach § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB der von der Deutschen Bundesbank ermittelte und veröffentlichte durchschnittliche Marktzinssatz der letzten 10 Jahre verwendet, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt. Der zum Bilanzstichtag 30. September 2022 verwendete Rechnungszinssatz beträgt 1,77 % p.a. (30. September 2021: 1,97 % p.a.)

Zukünftig erwartete Rentensteigerungen werden bei der Ermittlung der Verpflichtung berücksichtigt. Dabei wird derzeit von jährlichen Anpassungen von 3,0 % bei den Renten ausgegangen. Eine Fluktuationsrate wird aufgrund des engen Personenkreises der Begünstigten nicht berücksichtigt. Gleiches gilt für einen Gehaltstrend, da die Zahlungsverpflichtungen nicht an eine künftige Gehaltsentwicklung gekoppelt sind.

Der Unterschiedsbetrag zwischen dem Ansatz der Pensionsrückstellungen nach Maßgabe des entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatzes aus den vergangenen 10 Geschäftsjahren und dem Ansatz der Rückstellungen nach Maßgabe des entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatzes aus den vergangenen 7 Geschäftsjahren beträgt zum 30.09.2022 TEUR 144. Gewinne dürfen nur ausgeschüttet werden, wenn die nach der Ausschüttung verbleibenden, frei verfügbaren Rücklagen zuzüglich eines Gewinnvortrags und abzüglich eines Verlustvortrags mindestens dem genannten Unterschiedsbetrag entsprechen.

Die **übrigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bewertet. Da es sich nur um kurzfristig fallige Rückstellungen handelt, waren keine zukünftigen Preis- und Kostensteigerungen und Abzinsungseffekte bei der Bewertung der Rückstellungen zu berücksichtigen.

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Kurzfristige Forderungen, Verbindlichkeiten und Bankguthaben in fremder Währung werden zum Devisenkassamittelkurs zum Bilanzstichtag umgerechnet. Langfristige Forderungen in fremder Währung werden zum Briefkurs am Tag ihrer Entstehung umgerechnet. Verluste aufgrund eines niedrigeren Stichtagskurses zum Bilanzstichtag werden bei den langfristigen Forderungen berücksichtigt. Langfristige Fremdwahlungsverbindlichkeiten werden zum Stichtagskurs oder mit dem höheren Entstehungskurs angesetzt.

III Erläuterungen zum Jahresabschluss

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Von den sonstigen Vermögensgegenständen haben TEUR 3 050 (Vorjahr TEUR 24) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Alle übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Aufstellung des Anteilsbesitzes

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %	Währung	Eigenkapital zum 30.09.2022	Ergebnis Geschäftsjahr 2021/22
Inland				
A Edel Music & Entertainment GmbH, Hamburg	1)	100,00	TEUR 571	0
B Kontor Records GmbH, Hamburg	1)	66,79	TEUR 2 498	2 338
C Kontor New Media GmbH, Hamburg	1)	100,00	TEUR 605	0
D optimal media GmbH, Robel/Muritz	1)	100,00	TEUR 42 477	0
E Edel New Media GmbH, Hamburg		100,00	TEUR 18	-1
F Edel Verlagsgruppe GmbH, Hamburg	1)	100,00	TEUR 2 001	0
G Pandastorm Pictures GmbH, Hamburg		100,00	TEUR 183	23
H Arising Empire Tonträger Produktions- und Vertriebs- GmbH, Hamburg	2)	99,00	TEUR 283	11
Ausland				
I Brilliant Classics B V , Leeuwarden, Niederlande		100,00	TEUR 1 120	-14
J Brilliant Classics Licensing B V , Leeuwarden, Niederlande	3)	100,00	TEUR 554	378
K edel Italia S r l , Mailand, Italien	4)	100,00	TEUR -962	-38
L Edel Italy SRL, Mailand, Italien	5)	100,00	TEUR -671	195

(Hinweis: Die Ergebnisse basieren auf nach nationalen Rechnungslegungsvorschriften erstellten Abschlüssen)

- 1) Mit der Gesellschaft besteht ein Ergebnisabführungsvertrag oder eine einmalige Ergebnisübernahmeverpflichtung, bei diesen Gesellschaften wird von den Regelungen des § 264 Abs. 3 HGB hinsichtlich Aufstellung, Prüfung und Offenlegung Gebrauch gemacht.
- 2) Die Beteiligung wird mittelbar über die Kontor New Media GmbH, Hamburg, gehalten. Jahresabschluss zum 31.12.2021.
- 3) Die Beteiligung wird mittelbar über Brilliant Classics B V , Leeuwarden, Niederlande, gehalten.
- 4) Die Beteiligung wird teilweise auch mittelbar über Edel Music & Entertainment GmbH, Hamburg, gehalten. Die Gesellschaft befindet sich in einem Liquidationsprozess. Jahresabschluss zum 30.09.2019.
- 5) Die Gesellschaft befindet sich in Liquidation. Jahresabschluss zum 30.09.2020.

Eigenkapital

Das voll eingezahlte Grundkapital betrug am Bilanzstichtag, ebenso wie im Vorjahr, EUR 22 734 511 und war eingeteilt in 22 734 511 nennwertlose, auf den Inhaber lautende Stuckaktien

Nach dem im Geschäftsjahr 2020/21 durchgeführten Aktienrückkauf betrug das ausgegebene Kapital nach Verrechnung mit den zurückgekauften Anteilen zum Nennwert im Saldo zum Bilanzstichtag TEUR 21 275. Von dem gezeichneten Kapital von TEUR 22 735 ist der rechnerische Wert der eigenen Anteile (30.09.2022: 1 459 915 Stück zu einem rechnerischen anteiligen Wert des Grundkapitals von 1 EUR pro Aktie, unverändert gegenüber dem Vorjahr) offen abgesetzt. Das ausgegebene Kapital als verbleibender Betrag betrug somit zum Bilanzstichtag TEUR 21 275.

Das von der Hauptversammlung am 31. März 2022 beschlossene genehmigte Kapital 2022 betrug zum Bilanzstichtag EUR 11 367 255.

Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten von TEUR 39 298 (Vorjahr: TEUR 38 378) haben wie im Vorjahr TEUR 0 eine Laufzeit von über 5 Jahren, TEUR 14 750 (Vorjahr: TEUR 22 489) eine Laufzeit von über 1 bis zu 5 Jahren und TEUR 24 548 (Vorjahr: TEUR 15 889) eine Laufzeit von bis zu 1 Jahr.

Für Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden teilweise Sicherheiten bestellt, diese sind:

- Zusicherung von Mindestfinanzkennzahlen (Covenants)
- Grundschulden auf dem Erbbaugrundstück der optimal media GmbH in Robel/Muritz

IV. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen betreffen im Wesentlichen abgeschlossene Miet- und Leasingverträge und setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen

Restlaufzeit bis 1 Jahr TEUR	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre TEUR	Restlaufzeit über 5 Jahre TEUR	insgesamt TEUR
2.981	7.701	262	10.944

Haftungsverhältnisse

Die Edel SE & Co KGaA hat für verschiedene Verbindlichkeiten der optimal media GmbH, Robel/Murtz, und der Edel Verlagsgruppe GmbH, München, Mithaftungserklärungen abgegeben. Mit einer Inanspruchnahme muss derzeit aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaften nicht gerechnet werden.

Mitarbeiter

Im Jahresdurchschnitt belief sich die Zahl der Mitarbeiter auf 62. Darüber hinaus wurden im Jahresdurchschnitt 12 Auszubildende beschäftigt.

Persönlich haftende Gesellschafterin

Personlich haftende Gesellschafterin der Gesellschaft ist die Edel Management SE mit Sitz in Hamburg. Sie hält keinen Kapitalanteil an der Edel SE & Co KGaA. Die Edel Management SE ist mit einem Grundkapital von TEUR 120 ausgestattet. Die Geschäftsführung der Edel SE & Co KGaA obliegt der persönlich haftenden Gesellschafterin. Ihr werden sämtliche Auslagen im Zusammenhang mit der Führung der Geschäfte der Gesellschaft, einschließlich der Vergütung ihrer Organmitglieder sowie der Ertragssteueraufwand erstattet. Diese Beträge werden unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen erfasst.

Mitglieder des Geschäftsführungsorgans

Herr Dr. Jonas Haentjes (Kaufmann), Hamburg, ist alleiniger geschäftsführender Direktor der persönlich haftenden Gesellschafterin Edel Management SE

Aufsichtsrat

Als Mitglieder des Aufsichtsrats für das Geschäftsjahr 2021/22 waren bestellt

Dr. Jorg Pfuhl, (Vorsitzender seit dem 31. März 2022, Dozent für Betriebswirtschaftslehre, selbständiger Unternehmensberater, Hamburg)

Joel H. Weinstein (Rechtsanwalt, New York, New York/USA)

Charles Caldas, seit dem 31. März 2022 (Rechtsanwalt, Mount Kisco/USA)

Dr. Markus Conrad, bis zum 31. März 2022 (Vorsitzender, Kaufmann, Hamburg)

Neben der Aufsichtsratsstätigkeit war Herr Joel H. Weinstein, New York, Mitglied im Board of Directors der Tabaluga Foundation, Inc., Mount Kisco/NY, USA

Neben der Aufsichtsratsstätigkeit war Herr Charles Caldas Managing Director der 38 North Ltd mit Sitz in London und Partner bei Exceleation Music LLC mit Sitz in Franklin, Tennessee/USA. Herr Charles Caldas ist zudem Mitglied der Aufsichtsgremien der spanischen Altafonte S.L. sowie der japanischen NexTone Inc.

Bis zu seinem Ausscheiden aus dem Aufsichtsrat der Edel SE & Co. KGaA war Herr Dr. Markus Conrad neben der Aufsichtsratsstätigkeit in folgenden Organen vertreten

- Geschäftsführer der CERF GmbH, Hamburg
- Aufsichtsrat Libri GmbH, Hamburg, Vorsitzender
- Aufsichtsrat Zertus GmbH, Hamburg, Vorsitzender
- Familienbeirat der Eigentümer der maxingvest ag, Hamburg

Die Gesamtbezüge der Mitglieder des Aufsichtsrats für die Aufsichtsratsstätigkeit umfassten ausschließlich fixe Bezüge und betrugen TEUR 68 (Vorjahr TEUR 68). Ausschüsse wurden nicht gebildet.

Der Aufsichtsrat hält insgesamt 500 Aktien

Vorschüsse und Kredite an Mitglieder des Geschäftsführungsorgans sowie Haftungsverhältnisse zugunsten von Mitgliedern des Geschäftsführungsorgans und des Aufsichtsrats

An Geschäftsführungsorgane gewährte Darlehen betragen zum 30. September 2022 TEUR 3.092 (Vorjahr TEUR 2.001). Diese haben eine Laufzeit zwischen einem und fünf Jahren. Die Berechnung des Zinssatzes erfolgt auf Basis des Referenzzinssatzes zuzüglich eines Aufschlags von 2,00% p.a. Der Referenzzinssatz ist der €STR-Satz (Euro Short Term Rate).

Mitteilungen gemäß § 20 AktG

Die Michael Haentjes Vermögensverwaltung- und Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Hamburg, hat am 11. April 2019 gemäß § 20 Abs. 1 Satz 1 AktG sowie gemäß § 20 Abs. 4 AktG (jeweils in Verbindung mit § 278 Abs. 3 AktG) mitgeteilt, dass ihr unmittelbar mehr als der vierte Teil der Aktien der Edel SE & Co. KGaA gehört sowie dass ihr unmittelbar eine Mehrheitsbeteiligung i.S.v. § 16 Abs. 1 AktG an der Edel SE & Co. KGaA gehört.

Herr Michael Haentjes, Hamburg, hat am 11. April 2019 mitgeteilt, dass ihm mittelbar mehr als der vierte Teil der Aktien der Edel SE & Co. KGaA sowie mittelbar eine Mehrheitsbeteiligung i.S.v. § 16 Abs. 1 AktG an der Edel SE & Co. KGaA gehört, da ihm die Beteiligung der von ihm abhängigen Michael Haentjes Vermögensverwaltung- und Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Hamburg, an der Edel SE & Co. KGaA gemäß § 16 Abs. 4 AktG zuzurechnen ist.

Konzernverhältnisse

Die Gesellschaft stellt gemäß § 290 Abs. 1 HGB einen Konzernabschluss auf, der im Bundesanzeiger offengelegt wird.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres, die für dieses wesentliche Auswirkungen haben, haben sich nicht ergeben.

Hamburg, den 6. Dezember 2022

Edel SE & Co. KGaA
vertreten durch die persönlich haftende Gesellschafterin
Edel Management SE



Dr. Jonas Haentjes

(Geschäftsführender Direktor)