

Edel SE & Co. KGaA
Hamburg

Jahresabschluss 30.09.2023

BILANZ

zum 30. September 2023

AKTIVA	30.09.2023*	30.09.2022*
	*In TEUR	
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.342	2.205
Sachanlagen	644	424
Finanzanlagen	64.702	63.480
	69.688	66.109
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.753	38.851
Sonstige Wertpapiere	15	15
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	169	534
	37.937	39.400
Rechnungsabgrenzungsposten	561	368
Bilanzsumme	108.186	105.877

BILANZ

zum 30. September 2023

PASSIVA	30.09.2023*	30.09.2022*
	*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	36.684	30.151
	60.232	53.699
Rückstellungen	14.557	12.879
Verbindlichkeiten	33.397	39.298
Bilanzsumme	108.186	105.877

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für das Geschäftsjahr 2022/23

	01.10.2022-30.09.2023*	01.10.2021-30.09.2022*
		*In TEUR
Umsatzerlöse	3.439	3.899
Sonstige betriebliche Erträge davon Erträge aus der Währungsumrechnung TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 3)	410	327
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	-4.720	-4.124
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Altersversorgung TEUR 62 (Vorjahr: TEUR -26)	-800	-659
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-307	-284
Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung TEUR -3 (Vorjahr: TEUR 0)	-7.567	-7.237
Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen TEUR 868 (Vorjahr: TEUR 1.489)	910	1.489
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	34.455	27.943
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 35)	0	35
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	147	88
Aufwendungen aus Verlustübernahme	-5.390	-3.401
Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Abzinsung TEUR -45 (Vorjahr: TEUR -48)	-1.186	-824
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-6.477	-5.916
Ergebnis nach Steuern	12.915	11.336
Sonstige Steuern	0	-43
Jahresüberschuss	12.915	11.293
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	23.769	18.859
Bilanzgewinn	36.684	30.151

Edel SE & Co. KGaA, Hamburg

Anhang für das Geschäftsjahr 2022/23

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 2023 verwendete Rechnungszinssatz beträgt 1,81 % p.a. (30. September 2022: 1,77 % 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. September 2023 TEUR 52. 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 fällige 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 Fremdwährungsverbindlichkeiten werden zum Stichtagskurs oder mit dem höheren Entstehungskurs angesetzt.

III. Erläuterungen zum Jahresabschluss

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Von den sonstigen Vermögensgegenständen haben TEUR 2.844 (Vorjahr: TEUR 3.050) 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 30.09.2023	Ergebnis Geschäftsjahr 2022/23
Inland				
A. Edel Music & Entertainment GmbH, Hamburg	1)	100,00	TEUR 571	0
B. Kontor Records GmbH, Hamburg	1)	66,79	TEUR 3.257	1.759
C. Kontor New Media GmbH, Hamburg	1)	100,00	TEUR 605	0
D. optimal media GmbH, Röbel/Müritz	1)	100,00	TEUR 42.477	0
E. Edel New Media GmbH, Hamburg		100,00	TEUR 17	-1
F. Edel Verlagsgruppe GmbH, Hamburg	1)	100,00	TEUR 2.001	0
G. Pandastorm Pictures GmbH, Hamburg		100,00	TEUR 204	22
H. Arising Empire Tonträger Produktions- und Vertriebs-GmbH, Hamburg	2)	99,00	TEUR 526	166
Ausland				
I. Brilliant Classics B.V., Leeuwarden, Niederlande		100,00	TEUR 1.182	-115
J. Brilliant Classics Licensing B.V., Leeuwarden, Niederlande	3)	100,00	TEUR 718	364
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. Ergebnis für das Rumpf-Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 30.09.2023.
- 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 Stückaktien.

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. September 2023: 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 33.397 (Vorjahr: TEUR 39.298) haben wie im Vorjahr TEUR 0 eine Laufzeit von über 5 Jahren, TEUR 11.650 (Vorjahr: TEUR 14.750) eine Laufzeit von über 1 bis zu 5 Jahren und TEUR 21.747 (Vorjahr: TEUR 24.548) eine Laufzeit von bis zu 1 Jahr.

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
3.647	6.900	25	10.571

Haftungsverhältnisse

Die Edel SE & Co. KGaA hat für verschiedene Verbindlichkeiten der optimal media GmbH, Röbel/Müritz, 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 68 (Vorjahr: 50). Darüber hinaus wurden im Jahresdurchschnitt 11 (Vorjahr: 12) Auszubildende beschäftigt.

Persönlich haftende Gesellschafterin

Persönlich 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 2022/23 waren bestellt:

Sabine Eckhardt (Vorsitzende seit dem 30. März 2023, Managerin und Aufsichtsrätin, München)

Dr. Jörg Pfuhl, (stellvertretender Vorsitzender seit dem 30. März 2023, bis dahin Vorsitzender, Dozent für Betriebswirtschaftslehre, selbständiger Unternehmensberater, Hamburg)

Charles Caldas (Rechtsanwalt, Lissabon, Portugal)

Joel H. Weinstein, bis zum 30. März 2023 (Rechtsanwalt, New York, New York/USA)

Neben der Aufsichtsratsstätigkeit ist Frau Sabine Eckhardt in folgenden Gremien vertreten:

- Aufsichtsratsmitglied bei der Ceconomy AG (inklusive Vorsitzende des Nomination Ausschusses und Anteilseigner-Vertreterin des Aufsichtsrats zum ESG Ausschuss)
- Aufsichtsratsmitglied der UniCredit Bank AG (inklusive Mitglied in allen drei Ausschüssen: Audit-, Remuneration- und Nomination Ausschuss)

Neben der Aufsichtsratsstätigkeit ist Herr Charles Caldas Partner bei Exceleration Music LLC mit Sitz in Franklin, Tennessee/USA. Herr Charles Caldas ist zudem Mitglied des Aufsichtsgremiums der japanischen NextTone Inc.

Bis zu seinem Ausscheiden aus dem Aufsichtsrat der Edel SE & Co. KGaA, war Herr Joel H. Weinstein, New York, Mitglied im Board of Directors der Tabaluga Foundation, Inc., Mount Kisco/NY, USA.

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

Der Aufsichtsrat hält keine 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 2023 TEUR 2.984 (Vorjahr: TEUR 3.092). In der Darlehenssumme enthalten sind TEUR 163 Zinsen (Vorjahr: TEUR 27). 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

Die Edel SE & Co. KGaA hat mit Wirkung zum 1. Oktober 2023 die WVG Medien GmbH mehrheitlich von der Splendid Medien AG erworben. In der Vergangenheit hatte die WVG Medien AG bereits auf die umfassenden Distributions-, Vertriebs- und Servicedienstleistungen der Edel-Gruppe zurückgegriffen. Diese Zusammenarbeit wird durch die Übernahme weiter vertieft, um gemeinsame Kosteneffizienzen im physischen Musik- und Entertainment-Vertrieb zu realisieren.

Darüber hinaus haben sich keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres ergeben, die für dieses wesentliche Auswirkungen haben.

Hamburg, den 4. Dezember 2023

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



Dr. Jonas Haentjes

(Geschäftsführender Direktor)