

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Bilanz

A K T I V A	31.12.2023		Vorjahr	P A S S I V A	31.12.2023		Vorjahr
	EUR	EUR			EUR	EUR	
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		11.629,00	21.647,00	I. Kommanditkapital	20.000.000,00		20.000.000,00
II. Sachanlagen				II. Kapitalrücklage	42.341.500,11		42.341.500,11
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	63.358.962,07		53.339.424,90	III. Verlustsonderkonto	-68.852.367,52		-34.106.307,57
2. technische Anlagen und Maschinen	9.784.069,69		10.747.234,71	IV. nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditistin	6.510.867,41		0,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.865.604,25		5.446.933,25			0,00	28.235.192,54
III. Finanzanlagen		78.008.636,01	69.533.592,86	B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN		1.199.786,40	1.333.096,00
Anteile an verbundenen Unternehmen		110.000,00	110.000,00	C. RÜCKSTELLUNGEN			
		78.130.265,01	69.665.239,86	sonstige Rückstellungen		34.151.599,00	12.021.139,00
B. UMLAUFVERMÖGEN				D. VERBINDLICHKEITEN			
I. Vorräte				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.250.000,15		6.250.000,00
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.772.457,53		3.929.426,55	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	23.765.746,42		0,00
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	44.189.253,58		36.927.967,65	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.844.341,50		10.209.054,11
3. geleistete Anzahlungen	32.790.347,25		3.822.963,56	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	51.135.610,70		38.064.755,12
4. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-44.189.253,58		-25.000.000,00	5. sonstige Verbindlichkeiten	16.867.666,82		4.806.262,75
				- davon aus Steuern:			
				EUR 2.645.715,31 (Vorjahr: EUR 3.792.549) -			
				- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:			
				EUR 1.533,21 (Vorjahr: EUR 1.429,68) -			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		34.562.804,78	19.680.357,76			101.863.365,59	59.330.071,98
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.498.840,62		5.906.117,56				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	34.072,19		369.401,68				
3. sonstige Vermögensgegenstände	3.942.749,05		3.834.558,14				
		11.475.661,86	10.110.077,38				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		6.417.112,99	1.342.245,19				
		52.455.579,63	31.132.680,33				
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		118.038,94	121.579,33				
D. NICHT DURCH VERMÖGENSEINLAGEN GEDECKTE VERLUSTANTEILE DER KOMMANDITISTIN		6.510.867,41	0,00				
		137.214.750,99	100.919.499,52			137.214.750,99	100.919.499,52

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist durch Verluste aufgezehrt ist. Die Gesellschaft weist zum Stichtag einen nicht durch Vermögenseinlagen gedeckten Verlustanteil der Kommanditistin in Höhe von EUR 6.510.867,41 aus. Als mit der MEYER WERFT GmbH verbundenes Unternehmen ist die Finanzierung der Gesellschaft eng mit der Finanzlage der MEYER WERFT GmbH verknüpft. Die Unternehmensplanung sieht vor, dass die MEYER WERFT GmbH durch Kapitaleinlagen sowie zusätzliche kurzfristige Darlehen die Finanzierung der Gesellschaft unterstützt. Die MEYER WERFT GmbH befindet sich nach Erstellung eines Sanierungskonzeptes in einer bis zum Ende des Geschäftsjahres 2028 geplanten Sanierungsphase. Das Sanierungskonzept basiert auf einer inte-grierten Unternehmensplanung, aus der sich der Finanzierungsbedarf zur Durchfinanzierung im Planungszeitraum bis 2028 ergibt. Dieser Finanzierungsbedarf ist durch kontrahierte Eigen- und Fremdkapitalmittel gedeckt. Sollten sich entgegen unseren Erwartungen negative Abweichungen von den dem Sanierungskonzept zugrunde liegenden Prämissen ergeben oder geplante Sanierungsmaßnahmen der MEYER WERFT GmbH nicht umgesetzt werden können und die NEPTUN Werft GmbH & Co. KG somit keine Kapitaleinlagen sowie zusätzliche kurzfristige Darlehen durch die MEYER WERFT GmbH erhält, ist der Fortbestand der NEPTUN Werft GmbH & Co. KG gefährdet, da weitere Liquiditätsbedarfe entstehen könnten, die nicht gedeckt sind.

NEPTUN WERFT GmbH & Co. KG, Rostock

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlustrechnung

	2023		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		87.313.067,73	43.282.822,45
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen und unfertigen Leistungen		7.261.285,93	25.286.912,24
3. sonstige betriebliche Erträge		10.445.731,78	20.376.548,17
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-32.642.090,04		-14.341.016,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-25.600.266,20		-20.331.634,82
		-58.242.356,24	-34.672.651,65
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-20.521.168,45		-19.235.182,61
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-4.675.942,68		-4.390.921,90
- davon für Altersversorgung: EUR -19.251,00 (Vorjahr: EUR -26.965,00) -			
		-25.197.111,13	-23.626.104,51
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-5.942.394,31	-6.060.578,09
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		-47.894.763,67	-22.617.769,64
- davon aus Währungsumrechnung: EUR 49,11 (Vorjahr: EUR 0,00) -			
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		31.984,60	-381,14
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-2.382.349,02	-318.871,03
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	3.644,12
11. Ergebnis nach Steuern		-34.606.904,33	1.653.570,92
12. sonstige Steuern		-139.155,62	-130.614,68
13. Jahresfehlbetrag/-überschuss		-34.746.059,95	1.522.956,24
14. Gutschrift/Belastung auf dem Verlustsonderkonto des Kommanditisten		34.746.059,95	-1.522.956,24
15. Bilanzgewinn/-verlust		0,00	0,00

NEPTUN WERFT GmbH & Co. KG, Rostock

Anlage zur Bilanz für das Geschäftsjahr 2023

ALLGEMEINES

Die Gesellschaft nimmt die Befreiungsvorschrift des § 264b HGB in Anspruch und verzichtet danach auf Erstellung von Anhang und Lagebericht und legt den Jahresabschluss nicht offen. Angaben zu Posten der Bilanz werden aus Gründen der Übersichtlichkeit in diese Anlage zur Bilanz aufgenommen. Der Jahresabschluss der Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der MEYER NEPTUN S.a.r.l., Senningerberg, Luxemburg, einbezogen. Dieser Konzernabschluss wird im Handels- und Firmenregister veröffentlicht.

FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind wie im Vorjahr bis zu einem Jahr fällig und betreffen in voller Höhe Lieferungen und Leistungen.

VERBINDLICHKEITEN

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2023	davon Restlaufzeit in T€				31.12.2022
	T€	bis 1 Jahr	bis 1 Jahr (Vorjahr)	über 1 Jahr	über 1 Jahr (Vorjahr)	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.250	1.250	5.000	0	1.250	6.250
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	67.955	29.800	25.000	38.155	0	25.000
(davon gegenüber verbundenen Unternehmen)	25.000	25.000	25.000	0	0	25.000
(davon gegenüber Gesellschafter)	0	0	0	0	0	0
(davon bei den Vorräten gekürzt)	44.189	6.034	25.000	38.155	0	25.000
	23.766	23.766	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.844	8.824	10.192	20	17	10.209
Verbindlichkeiten gg. über verbundenen Unternehmen	51.136	10.136	38.065	41.000	0	38.065
(davon gegenüber Gesellschafter)	81	81	50	0	0	50
Sonstige Verbindlichkeiten	16.867	3.837	4.806	13.030	0	4.806
	101.863	47.813	58.063	54.050	1.267	59.330

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 9.683 (Vorjahr: TEUR 1.889) sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 41.452 (Vorjahr: TEUR 36.176). Forderungen und Verbindlichkeiten gegen jeweils eine Gesellschaft werden saldiert ausgewiesen. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 81 (Vorjahr: TEUR 50) bestehen gegenüber der Gesellschafterin.

HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

Es bestehen Haftungsverhältnisse betreffend Pensionsverpflichtungen (TEUR 54), Verpflichtungen aus Altersteilzeit (TEUR 3.172) sowie Verpflichtungen für Jubiläen (TEUR 139), für die die Gesellschaft und die MSW Verwaltungs AG, Gamprin-Bendern/Liechtenstein, gesamtschuldnerisch haften. Mit einer Inanspruchnahme oder Belastung der Gesellschaft wird nicht gerechnet, da sämtliche Verpflichtungen bis dato pünktlich geleistet werden.

Senningerberg, den 26. September 2024

NEPTUN WERFT Verwaltungs S.a.r.l.

Stephan Schmees

Ralf Schmitz

Bernhard Eikens