

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 24

Periode Spalte 1 von Januar 2024 bis Jahresabschluss 3 2024

Datenart Spalte 1 Ist

Firma
DF Food & Beverage Holding GmbH
Gustav-Heinemann-Ufer 56
50968 Köln

2024

EUR

Aktivseite**A. Anlagevermögen**

III. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen 2.825.000,00

B. UmlaufvermögenIV. Kassenbestand, Bankguthaben und
Schecks. 199.972,00**Summe Aktiva****3.024.972,00****Passivseite****A. Eigenkapital**

I. Gezeichnetes Kapital 25.000,00

II. Kapitalrücklage 3.002.000,00

VII. Jahresüberschuß/-Jahresfehlbetrag -5.386,70

B. Rückstellungen

3. sonstige Rückstellungen 1.000,00

C. Verbindlichkeiten6. Verbindlichkeiten gegenüber
verbundenen Unternehmen 1.525,70- davon mit einer Restlaufzeit bis zu
einem Jahr (1.525,70)7. Verbindlichkeiten gegenüber
Unternehmen, mit denen ein
Beteiligungsverhältnis besteht 833,00- davon mit einer Restlaufzeit bis zu
einem Jahr (833,00)**Summe Passiva****3.024.972,00**

	2024
	EUR
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	5.386,70
15. Ergebnis nach Steuer	<u>-5.386,70</u>
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	<u>-5.386,70</u>
Bilanzgewinn / Bilanzverlust	<u>-5.386,70</u>

Anhang zum 31. Dezember 2024 der DF Food & Beverage Holding GmbH

I. Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der DF Food & Beverage Holding GmbH („DF FBH“) mit Sitz in Köln, eingetragen beim Amtsgericht Köln unter HRB 119501, wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und den entsprechenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der DF FBH. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Die DF FBH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB und ein Finanzunternehmen im Sinne des § 1 Abs. 3 Nr. 1 KWG. Zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses wurde die Gliederung und Bezeichnung der Posten der Bilanz nach § 266 Abs. 2 HGB und der Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gliederungsschema des § 275 Abs. 2 HGB vorgenommen.

Die DF FBH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der in Köln ansässigen Holding- und Konzernobergesellschaft DF Deutsche Forfait AG („DF AG“).

Die Geschäftstätigkeit der DF FBH umfasst das Halten und Verwalten von Beteiligungen an anderen Unternehmen, sowie strategische Investitionen innerhalb des Lebensmittel- und Getränke-sektors.

Die Geschäftsführung der DF FBH hat den Jahresabschluss der DF FBH unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung wird nach den allgemeinen Bestimmungen der §§ 242 bis 256a HGB unter Berücksichtigung der ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 bis 289 HGB) vorgenommen.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden, soweit dies nach den Vorschriften des § 246 HGB nicht ausdrücklich gefordert wird. Die Vermögenswerte und Schulden wurden einzeln bewertet.

Im Anlagevermögen sind Anteile an den verbundenen Unternehmen mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die **liquiden Mittel** werden mit ihrem Nennwert bilanziert.

Das **gezeichnete Kapital** wurde mit dem Nennwert angesetzt und entspricht der Satzung und der Eintragung in das Handelsregister.

Die **Kapitalrücklage** ist in der Höhe des Erfüllungsbetrags angesetzt.

Die sonstigen **Rückstellungen** betreffen die Kosten für die Erstellung der Steuererklärungen
Die **Verbindlichkeiten** haben eine Laufzeit von weniger als 1 Jahr.

III. Erläuterungen zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

A) Anlagevermögen

Das Anlagevermögen zum 31. Dezember 2024 beinhaltet nur die Anteile am verbundenen Unternehmen Vagabund Brauerei FB GmbH.

B) Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen besteht aus Bankkontoguthaben.

IV. Erläuterungen zu den Posten der Passivseite der Bilanz

A) Eigenkapital

Das **gezeichnete Kapital** beträgt zum Bilanzstichtag EUR 25.000,00 und ist in voller Höhe eingezahlt.

Die **Kapitalrücklage** beträgt zum 31. Dezember 2024 EUR 3.002.000,00.

B) Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von TEUR 1 beinhalten Rückstellungen für den einkommensteuerlichen Abschluss.

C) Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** von EUR 2.358,70 resultieren aus den Verwaltungskostenumlagen an die verbundenen Unternehmen.

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren bestehen nicht.

V. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Erträge

Die Betätigung der DF FBH beschränkt sich auf das reine Erwerben, Halten und Verwalten von Beteiligungen. Im Jahr 2024 wurden daraus keine Erträge erwirtschaftet.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Posten beinhaltet im Wesentlichen neben Konzernumlagen der DF AG und DF GmbH in Höhe von TEUR 2, IHK Beitrag und Notarhonorar mit TEUR 1.

Anzahl der Arbeitnehmer

Im Unternehmen sind keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Gesellschaftsorgane

Zum 31. Dezember 2024 waren Herr Hans-Joachim von Wartenberg und Frau Fatemeh Saghebisaeidi Geschäftsführer der DF FBH.

Die DF Deutsche Forfait AG, Köln, in ihrer Eigenschaft als deutsche Konzernleitung, stellt zum 31. Dezember 2024 einen Konzernabschluss nach IFRS und einen zusammengefassten Lage- und Konzernlagebericht auf. Dieser ist im elektronischen Bundesanzeiger offengelegt.

Köln, 31. März 2025

Hans-Joachim von Wartenberg

Fatemeh Saghebisaeidi