

Suchergebnis

| | | | |
|-----------------|------------------|--|-----------------|
| Oiltanking GmbH | Rechnungslegung/ | Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2018 | 18.12.2019 |
| Name | Bereich | Information | V.-Datum |

Oiltanking GmbH**Hamburg****Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis zum 31.12.2018****Bilanz zum 31. Dezember 2018****Aktiva**

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 215.960,38 | | 44.217,89 | |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 215.960,38 | 0,00 | 44.217,89 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 182.964,11 | | 254.542,21 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 789.445.792,51 | | 849.927.223,28 | |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 10.887.626,58 | | 40.951.663,23 | |
| 3. Beteiligungen | 191.652.699,12 | | 263.725.915,88 | |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 41.573.000,53 | | 36.345.334,15 | |
| 5. Sonstige Ausleihungen | 795.500,59 | 1.034.354.619,33 | 786.055,15 | 1.191.736.191,69 |
| | | 1.034.753.543,82 | | 1.192.034.951,79 |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 18.581.321,17 | | 17.247.781,74 | |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 464.414,71 | | 1.990.402,92 | |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 5.527.513,15 | 24.573.249,03 | 8.601.925,22 | 27.840.109,88 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 43.781.682,14 | | 63.167.756,70 |
| | | 68.354.931,17 | | 91.007.866,58 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 365.735,39 | | 508.373,31 |
| | | 1.103.474.210,38 | | 1.283.551.191,68 |

Passiva

| | 31.12.2018 | | |
|--|----------------|--|------------------|
| | EUR | | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | 500.000.000,00 | | 500.000.000,00 |
| II. Gewinnvortrag | 453.893.734,05 | | 459.536.669,31 |
| III. Jahresfehlbetrag/-überschuss | -64.952.579,05 | | 114.357.064,74 |
| | 888.941.155,00 | | 1.073.893.734,05 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 1.166.094,00 | | 1.305.829,00 |
| 2. Steuerrückstellungen | 9.374,20 | | 266.903,00 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 3.404.011,34 | | 4.332.282,94 |
| | 4.579.479,54 | | 5.905.014,94 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 103.303,99 | 51.232,57 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 412.038,28 | 408.235,71 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 208.385.269,05 | 201.746.666,36 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 825.818,34 | 788.428,25 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 205.162,61 | 757.879,80 |
| | 209.931.592,27 | 203.752.442,69 |
| 0. Rechnungsabgrenzungsposten | 21.983,57 | 0,00 |
| | 1.103.474.210,38 | 1.283.551.191,68 |

Haftungsverhältnisse

Verbindlichkeiten aus Bürgschaften EUR 1.543.364.482 (i. Vj. TEUR 1.376.923.747)

— davon zugunsten verbundener Unternehmen

EUR 1.543.364.482 (i. Vj. TEUR 1.376.923.747) —

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 22.954.665,60 | 16.290.418,85 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 10.158.434,21 | 14.061.742,02 |
| - davon aus Währungsumrechnung EUR 2.495.502,64 (i. Vj. EUR 2.648.465,14) - | | |
| 3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen | -18.308.958,00 | -17.003.597,14 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | -8.452.665,52 | -8.402.706,10 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -1.208.655,42 | -1.108.602,06 |
| - davon für Altersversorgung EUR 503.832,29 (i. Vj. EUR 402.486,05) - | | |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -125.617,15 | -270.801,96 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -34.095.823,97 | -33.888.138,37 |
| - davon aus Währungsumrechnung EUR 5.022.437,14 (i. Vj. EUR 4.687.338,73) - | | |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 146.312.324,11 | 222.768.903,14 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 121.232.971,32 (i. Vj. EUR 196.525.178,06) - | | |
| 8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 5.465.113,61 | 2.681.210,80 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 5.384.849,56 (i. Vj. EUR 2.582.565,38) - | | |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4.074.876,90 | 258.243,03 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 4.069.172,92 (i. Vj. EUR 231.712,78) - | | |
| 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen | -186.920.732,46 | -77.070.000,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -3.443.330,79 | -3.398.356,70 |
| - davon an verbundene Unternehmen EUR 2.006.946,31 (i. Vj. EUR 2.042.677,31) - | | |
| - davon Aufzinsung langfristiger Rückstellungen EUR 53.504,00 (i. Vj. EUR 57.477,00) - | | |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -607.583,27 | -575.497,06 |
| 13. Ergebnis nach Steuern | -64.197.952,15 | 114.342.818,45 |
| 14. Sonstige Steuern | -754.626,90 | 14.246,29 |
| 15. Jahresfehlbetrag/-überschuss | -64.952.579,05 | 114.357.064,74 |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 453.893.734,05 | 459.536.669,31 |
| 17. Bilanzgewinn | 388.941.155,00 | 573.893.734,05 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2018**Vorbemerkung**

Der Jahresabschluss ist nach den Bestimmungen des § 266 HGB für die Bilanz sowie des § 275 HGB für die Gewinn- und Verlustrechnung unter Anwendung des Gesamtkostenverfahrens gegliedert.

Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB.

Die Gesellschaft ist seit dem 28. Februar 2002 beim Amtsgericht Hamburg unter der HRB-Nr. 52707 eingetragen.

I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren im Wesentlichen die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich unverändert fortgeführt.

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden linear über die erwartete Nutzungsdauer abgeschrieben.

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt, sofern von einer dauernden Wertminderung auszugehen ist. Ausleihungen in Fremdwährung sind grundsätzlich durch Zins- bzw. Währungs-Swaps gesichert. Die langfristigen Ausleihungen werden zum Stichtagskurs bzw. höheren Sicherungskurs, jedoch nicht über die Anschaffungskosten hinaus, bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert angesetzt.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgt im Berichtsjahr entsprechend den maßgeblichen Regelungen des HGB nach dem Teilwertverfahren. Der Bewertung wurde der Zinssatz in Höhe von 3,21%, Lohn- und Gehaltssteigerungen in Höhe von 2,5% sowie Rentensteigerungen von 1,29% p.a. zugrunde gelegt. Als biometrische Berechnungsgrundlagen wurden die „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck gewählt. Die Vereinfachungsregel gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 wurde in Anspruch genommen. Der ausschüttungsgesperrte Unterschiedsbetrag, der sich aus dem Ansatz der Pensionsrückstellungen, abgezinst mit dem durchschnittlichen Marktzins der vergangenen zehn Jahre und dem Ansatz der Pensionsrückstellungen, abgezinst mit dem durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre ergibt, beträgt T€ 100 (Vj. T€ 107).

Die sonstigen Rückstellungen sind in der Höhe gebildet worden, dass sie zu dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt wurden. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst worden.

Die Rückstellung für Mitarbeiterjubiläen wird nach versicherungsmathematischen Grundsätzen mit dem Anwartschaftsbarwertverfahren unter Berücksichtigung des Gehaltstrends und des fristadäquaten Zinssatzes nach § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB bewertet (Jubiläumsrückstellungen 2,32%).

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

In Fremdwährung ausgewiesene Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Devisenkassamittelkurs zum Abschlussstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden dabei das Realisationsprinzip (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 Halbsatz 2 HGB) und das Anschaffungskostenprinzip (§ 253 Abs. 1 Satz 1 HGB) beachtet.

II. Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem beigefügten Anlagespiegel.

2. Finanzanlagen

Die Angaben gemäß § 285 Nr. 11 HGB ergeben sich aus der beigefügten Aufstellung des Anteilsbesitzes.

3. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind auch Salden aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von € 5,3 Mio. (Vj. € 6,3 Mio.) enthalten. Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen mit € 0,5 Mio. (Vj. € 0,7 Mio.) Lieferungen und Leistungen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben alle eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten der Gesellschaft sind wie im Vorjahr alle innerhalb eines Jahres fällig.

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind auch Salden aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von € 4,6 Mio. (Vj. € 0,9 Mio.) sowie Darlehen € 196,2 Mio. (Vj. € 110,7 Mio.) enthalten. Gegen den Gesellschafter bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von € 112,3 Mio. (Vj. € 111,4 Mio.), davon aus Darlehen € 110,7 Mio. (Vj. € 110,7 Mio.).

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen wurden mit Forderungen gegen verbundene Unternehmen verrechnet, soweit die Voraussetzungen für eine Verrechnung gegeben waren.

5. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Prämien und Tantieme (€ 2,6 Mio.).

6. Haftungsverhältnisse

Bürgschaften bestehen ausschließlich zugunsten verbundenen Unternehmen gegenüber Banken oder anderen Kreditgebern für die Besicherung von diesen Unternehmen gewährten Kreditverträgen und Verbindlichkeiten aus Finanztermingeschäften. Den Verbindlichkeiten aus Finanztermingeschäften eines verbundenen Unternehmens stehen gleichwertige Rückgriffsforderungen aus Finanztermingeschäften desselben verbundenen Unternehmens in Höhe von € 13,3 Mio. (Vj. € 13,5 Mio.) gegen dieselben Kreditinstitute gegenüber, die nicht in dem Betrag der Haftungsverhältnisse in Höhe von € 1,5 Mrd. (Vj. € 1,4 Mrd.) saldiert wurden. Aus heutiger Sicht ist aufgrund der Tilgungsfähigkeit der Kredite durch die einzelnen Tochtergesellschaften eine Inanspruchnahme der Oiltanking GmbH unwahrscheinlich.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind im Wesentlichen Kostenerstattungen von Konzerngesellschaften, Erträge aus einem Verschmelzungsgewinn und Erträge aus Kursdifferenzen enthalten. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten periodenfremde Erträge aus der Auflösungen von Rückstellungen in Höhe von € 1,4 Mio. (Vj. € 0,4 Mio.).

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind u.a. Kostenumlagen von der Konzernobergesellschaft, Einzelwertberichtigungen auf Forderungen, Kursdifferenzen, Rechts- und Beratungskosten, Reisekosten, Verwaltungskosten u.a. enthalten.

3. Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen

Aufgrund negativer Entwicklungen in acht Gesellschaften wurden im Berichtsjahr Abschreibungen auf Beteiligungen und Ausleihungen in Höhe von € 186,9 Mio. (Vj. € 77,1 Mio.) vorgenommen.

IV. Sonstige Angaben

1. Belegschaft

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt 47 Arbeitnehmer (Vj. 41 Arbeitnehmer).

2. Geschäftsführung

Hauptberufliche Geschäftsführer der Gesellschaft sind:

Daniel Vos, Managing Director Oiltanking West (bis zum 1. April 2019)

Koen Verniers, Managing Director Oiltanking East (bis zum 1. April 2019)

Matti Lievonen, Unterageri/Schweiz (seit dem 2. April 2019)

Die Gesellschaft nimmt die Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB in Anspruch.

3. Konzernabschluss

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Marquard & Bahls AG, Hamburg, die einen Konzernabschluss für den größten Kreis von Unternehmen erstellt, einbezogen. Dieser Konzernabschluss wird beim elektronischen Bundesanzeiger zur Veranlassung der Offenlegung beim Unternehmensregister eingereicht. Darüber hinaus stellt die Gesellschaft freiwillig einen Teilkonzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen auf. Dieser Abschluss ist am Sitz der Gesellschaft erhältlich.

4. Gewinnverwendung

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den ausgewiesenen Jahresfehlbetrag zusammen mit dem Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorzutragen.

5. Nachtragsbericht

Wesentliche Ereignisse zwischen Bilanzstichtag und Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses sind nicht eingetreten.

Hamburg, 15. April 2019

Oiltanking GmbH, Hamburg

Matti Lievonon

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2018 (erweiterte Bruttodarstellung)

| | Anschaffungskosten | | | |
|---|---------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2018 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2018 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 924.503,13 | 219.835,36 | 0,00 | 1.144.338,49 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 604.727,61 | 53.105,56 | -167.791,08 | 490.042,09 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.002.057.440,73 | 9.358.969,43 | -116.324,20 | 1.011.300.085,96 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 43.145.218,40 | 661.331,46 | 0,00 | 43.806.549,86 |
| 3. Beteiligungen | 267.201.474,87 | 1.272.039,92 | -9.003.512,62 | 259.470.002,17 |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 36.886.260,31 | 29.964.662,38 | 0,00 | 66.850.922,69 |
| 5. Sonstige Ausleihungen | 863.251,71 | 80.264,05 | 0,00 | 943.515,76 |
| | 1.350.153.646,02 | 41.337.267,24 | -9.119.836,82 | 1.382.371.076,44 |
| | 1.351.682.876,76 | 41.610.208,16 | -9.287.627,90 | 1.384.005.457,02 |
| | Kumulierte Abschreibungen | | | |
| | 1.1.2018 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2018 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 880.285,24 | 48.092,87 | 0,00 | 928.378,11 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 350.185,40 | 77.524,28 | -120.631,70 | 307.077,98 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 152.130.217,45 | 69.724.076,00 | 0,00 | 221.854.293,45 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 2.193.555,17 | 32.854.912,40 | 0,00 | 32.918.923,28 |
| 3. Beteiligungen | 3.475.558,99 | 64.341.744,06 | 0,00 | 67.817.303,05 |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 540.926,16 | 20.000.000,00 | 0,00 | 25.277.922,16 |
| 5. Sonstige Ausleihungen | 77.196,56 | 0,00 | 0,00 | 148.015,17 |
| | 158.417.454,33 | 186.920.732,46 | 0,00 | 348.016.457,11 |
| | 159.647.924,97 | 187.046.349,61 | -120.631,70 | 349.251.913,20 |
| | Buchwerte | | | |
| | | | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| | | | EUR | EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 215.960,38 | 44.217,89 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 182.964,11 | 254.542,21 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 789.445.792,51 | 849.927.223,28 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | 10.887.626,58 | 40.951.663,23 |
| 3. Beteiligungen | | | 191.652.699,12 | 263.725.915,88 |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 41.573.000,53 | 36.345.334,15 |
| 5. Sonstige Ausleihungen | | | 795.500,59 | 786.055,15 |
| | | | 1.034.354.619,33 | 1.191.736.191,69 |
| | | | 1.034.753.543,82 | 1.192.034.951,79 |

Aufstellung des Anteilsbesitzes der Oiltanking GmbH zum 31. Dezember 2018

| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
|---|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| A. In den Konzernabschluss einbezogene verbundene Unternehmen — Unternehmensbereich OILTANKING | % | EURO | EURO |
| 1. Oiltanking GmbH, Hamburg | 100,00 | -64.952.579 | 888.941.155 |
| 2. Chemoil Storage Limited (Singapur) | 55,00 | -14.442 (SGD -23.000) | 41.892.070 (SGD 66.718.000) |
| 3 Colon Oil and Services S.A. (Panama) | 100,00 | -820.758 (USD -969.250) | 17.182.864 (USD 20.291.601) |
| 4. Daya Bay Public Piperack Co. Ltd., Guangdong (China) | 100,00 | 1.878.482 (CNY 14.668.422) | 9.050.096 (CNY 70.669.078) |
| 5. Helios Terminal Corporation Pte. Ltd. (Singapur) | 55,00 | -1.105.100 (SGD -1.760.000) | 66.757.441 (SGD 106.319.000) |
| 6. Oiltanking (Nanjing) Co. Ltd., Nanjing (China) | 82,44 | VJ: 888.589 (CNY 6.779.049) | VJ: 38.804.233 (CNY 296.037.584) |
| 7. Oiltanking Açü Serviços Ltda., Rio de Janeiro (Brasilien) | 100,00 | 1.789.151 (BRL 7.707.000) | 1.789.383 (BRL 7.708.000) |
| 8. Oiltanking Amsterdam B.V., Amsterdam (Niederlande) | 55,00 | 11.917.874 | 56.428.615 |
| 9. Oiltanking Antwerp Gas Terminal NV, Kallo (Belgien) | 100,00 | -4.641.258 | 201.256.091 |
| 10 .Oiltanking Argentina S.A., Buenos Aires (Argentinien) | 100,00 | VJ: 9.251.971 (ARS 173.580.967) | VJ: 12.114.651 (ARS 227.289.188) |
| 11. Oiltanking Asia Pacific Pte. LTD (Singapur) | 100,00 | 538.108 (SGO 857.000) | 2.632.147 (SGD 4.192.000) |
| 12. Oiltanking Benelux GmbH, Hamburg | 100,00 | 0 | 0 |
| 13. Oiltanking Bulgaria A.D., Deynia (Bulgarien) | 91,14 | VJ: 957.153 (BGN 1.872.000) | VJ: 5.457.613 (BGN 10.674.000) |
| 14. Oiltanking China Co., Ltd., Shanghai (China) | 100,00 | VJ: 50.142 (CNY 382.533) | VJ: 301.602 (CNY 2.300.920) |
| 15. Oiltanking Colombia S.A., Cartagena Bolivar (Kolumbien) | 100,00 | -3.437 (COP -11.988.780) | 11.581 (COP 40.390.022) |
| 16. Oiltanking Copenhagen A/S, Kopenhagen (Dänemark) | 100,00 | 249.425 (DKK 1.859.000) | 5.227.188 (DKK 38.959.000) |
| 17. Oiltanking Daya Bay Co. Ltd., Guangdong (China) | 100,00 | 1.722.699 (CNY 13.451.966) | 18.219.373 (CNY 142.268.803) |
| 18. Oiltanking Deutschland Beteiligungsgesellschaft mbH, Hamburg | 100,00 | 1.923 | 32.463 |
| 19. Oiltanking Deutschland GmbH & Co. KG, Hamburg | 100,00 | -1.588.587 | 5.911.413 |
| 20. Oiltanking Ebytem S.A., Buenos Aires (Argentinien) | 70,00 | 18.200.357 (ARS 600.245.175) | 42.318.867 (ARS 1.395.670.214) |
| 21. Oiltanking Europe B.V., Amsterdam (Niederlande) | 100,00 | 151.102 | 580.131 |
| 22. Oiltanking Finance B.V., Amsterdam (Niederlande) | 100,00 | -6.372.000 | 5.670.000 |
| 23. Oiltanking Finland Oy, Kotka (Finnland) | 100,00 | -569.998 | 27.221.822 |
| 24. Oiltanking Gaiveston County LLC, Wilmington (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 25. Oiltanking Ghana GmbH, Hamburg | 100,00 | VJ: 1.024.049 | VJ: 1.101.169 |
| 26. Oiltanking Ghana Services Limited, Accra (Ghana) | 100,00 | VJ: 1.630.251 (USD 1.841.664) | VJ: 922.087 (USD 1.041.664) |
| 27. Oiltanking Ghent N.V., Gent (Belgien) | 55,00 | JA liegt nicht vor | |
| 28. Oiltanking Helios Singapore (Singapur) | 55,00 | -1.915.715 (SGD -3.051.000) | -105.632.463 (SGD -168.232.000) |
| 29. Oiltanking Holding Americas Inc., Wilmington (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |

Aufstellung des Anteilsbesitzes der Oiltanking GmbH zum 31. Dezember 2018

| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
|---|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| A. In den Konzernabschluss einbezogene verbundene Unternehmen — Unternehmensbereich OILTANKING | % | EURO | EURO |
| 30. Oiltanking Hungary Kft., Budapest (Ungarn) | 100,00 | VJ: 886.462 (HUF 274.088.000) | VJ: 1.720.238 (HUF 531.886.000) |
| 31. Oiltanking Indla GmbH, Hamburg | 100,00 | VJ: -3.316 | VJ: 44.883.305 |
| 32. Oiltanking Investment Holdings Pte. Ltd. (Singapur) | 100,00 | -17.581 (SGD -28.000) | 16.751.051 (SGD 26.678.000) |
| 33. Oiltanking Joliet LLC, Houston (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 34. Oiltanking Logistica Brasil Ltda., Rio de Janeiro (Brasilien) | 100,00 | 237.486 | 272.308 |

| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
|---|---------------------------------|---------------------|----------------------------|
| A. In den Konzernabschluss einbezogene verbundene Unternehmen — Unternehmensbereich OILTANKING | % | EURO | EURO |
| | | (BRL 1.023.000) | (BRL 1.173.000) |
| 35. Oiltanking Malta Ltd., Birzebbugia (Malta) | 55,00 | 12.303.693 | 21.318.168 |
| 36. Oiltanking Matola S.A., Matola (Mosambik) | 80,00 | VJ: 4.177.760 | VJ: -2.811.036 |
| | | (MZN 298.530.215) | (MZN -200.868.233) |
| 37. Oiltanking ME Holding GmbH, Hamburg | 100,00 | VJ: 417.961 | VJ: 10.819.028 |
| 38. Oiltanking MEA Ltd., Hamilton (Bermuda) | 100,00 | JA hegt nicht vor | |
| 39. Oiltanking Mexico, S.de R.L. de C.V., Mexiko City (Mexiko) | 100,00 | 793.873 | 1.487.599 |
| | | (MXN 18.028.533) | (MXN 33.782.779) |
| 40. Oiltanking Mozambique Holding Ltd, Ebene (Mauritius) | 100,00 | VJ: -20.020 | VJ: 43.347.995 |
| | | (USD -22.616) | (USD 48.969.414) |
| 41. Oiltanking North America, LLC, Wilmington (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 42. Oiltanking Peru S.A.C., Lima (Peru) | 100,00 | -29.454 | 16.052.309 |
| | | (PEN -114.267) | (PEN 62.274.100) |
| 43. Oiltanking Projects India GmbH, Hamburg | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 44. Oiltanking Singapore Limited (Singapur) | 55,00 | 34.847.687 | 50.202.294 |
| | | (SGD 55.499.000) | (SGD 79.953.000) |
| 45. Oiltanking Stolthaven Antwerp N.V., Antwerpen (Belgien) | 50,00 | 15.681.828 | 66.937.573 |
| 46. OILTANKING TALLINN AS, Harjumaa (Estland) | 100,00 | -292.795 | 2.824.486 |
| 47. Oiltanking Tanklager Waltershof Beteiligungsgesellschaft mbH, Hamburg | 100,00 | 2.057 | 34.861 |
| 48. Oiltanking Tanklager Waltershof GmbH & Co. KG, Hamburg | 100,00 | -1.071.103 | 3.487.648 |
| 49. Oiltanking Terminals LTDA, Rio de Janeiro (Brasilien) | 95,00 | 4.037.720 | 9.436.745 |
| | | (BRL 17.393.000) | (BRL 40.650.000) |
| 50. Oiltanking Terneuzen B.V., Terneuzen (Niederlande) | 55,00 | VJ. 3.520.061 | VJ: 29.590.686 |
| 51. Oiltanking Texas City GP, LLC, Houston (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 52. Oiltanking Texas City, L.P., Houston (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 53. Oiltanking Texas Independent Deepwater Expansion, LLC, Wilmington (USA) | 100,00 | JA liegt nicht vor | |
| 54. OMEA GmbH, Hamburg | 100,00 | -3.627 | 21.373 |
| 55. OTColombia Servicios S.A.S, Cartagena Bolivar (Kolumbien) | 100,00 | 380 | 1.370 |
| | | (COP 1.324.009) | (COP 4.778.089) |
| 56. PT Oiltanking Karimun, Jakarta (Indonesien) | 60,00 | -12.362.670 | 65.412.925 |
| | | (USD -14.599.334) | (USD 77.247.483) |
| 57. PT Oiltanking Nusantara Persada, Jakarta (Indonesien) | 95,00 | 133.390 | 933.032 |
| | | (USD 157.523) | (USD 1.101.837) |
| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
| B Nicht in den Konzernabschluss einbezogene verbundene Unternehmen | % | EURO | EURO |
| 1. Oiltanking Infrastructure Services Private Limited, Mumbai (Indien) | 100 | JA liegt nicht vor | |
| 2. OTSM Servicios Logísticos S. de R.L. de C.V., Mexico City (Mexiko) | 100 | JA liegt nicht vor | - |
| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
| C. Assoziierte Unternehmen | % | EURO | EURO |
| 1. Acú Petroleo S.A., Rio de Janeiro (Brasilien) | 20,00 | -20.827.815 | 261.240.215 |
| | | (USD -24.596.000) | (USD 308.504.000) |
| 2. Consorcio Terminales, Callao (Peru) | 50,00 | 5.682.616 | 0 |
| | | (PEN 22.045.414) | (PEN 0) |
| 3. German LNG Terminal GmbH, Hamburg | 33,33 | -1.970.263 | 1.819.736 |
| 4. Hulzhou Daya Bay Oiltanking Petrochemical Public Jetty Co., Ltd., Guangdong (China) | 25,00 | 1.696.264 | 11.693.495 |
| | | (CNY 13.245.542) | (CNY 91.310.475) |
| 5. Indian Oiltanking Engineering & Construction Services Pte. Ltd. (Singapur) | 49,38 | JA liegt nicht vor | |
| 6. Inversiones Poncho S.A (Panama) | 20,00 | -473 | 3.939.565 |
| | | (USC -558) | (USD 4.652.314) |
| 7. IOT Engineering & Construction Services Limited, Mumbai (Indien) | 49,38 | -5.645.103 | -5.470.123 |
| | | (INR -455.668.553) | (INR -441.544.315) |
| 8. IOT Engineering & Construction Services LLC, Falaj Al Qabail (Oman) | 34,57 | 461.066 | 2.057.482 |
| | | (OMR 209.588) | (OMR 935.276) |
| 9. IOT Engineering Projects Ltd., Mumbai (Indien) | 49,38 | -277.017 | -35.933.493 |
| | | (INR -22.360.638) | (INR -2.900.525.165) |
| 10. IOT Infrastructure & Energy Services Ltd., Mumbai (Indien) | 49,38 | 17.273.449 | 143.553.009 |
| | | (INR 1.394.300.127) | (INR 11.587.493.462) |
| 11. IOT Infrastructure Private Ltd., Mumbai (Indien) | 49,38 | 494.574 | 1.967.815 |
| | | (INR 39.921.620) | (INR 158.840.542) |

| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| C. Assoziierte Unternehmen | % | EURO | EURO |
| 12. TOT Utkal Energy Services Limited, Orissa (Indien) | 45,34 | 5.553.624 (INR 448.284.449) | 68.324.295 (INR 5.515.086.957) |
| 13. IOT VITO Engineering Construction and Contracted Services, Istanbul (Türkei) | 34,57 | -7.519.886 (TRY -42.910.900) | -15.342.849 (TRY -87.551.255) |
| 14. Jabal EIL IOT Company Ltd., Al-Kohbar (Saudi Arabien) | 16,46 | JA liegt nicht vor | |
| 15. JSC Kazakhstancaspishelf, Almaty (Kasachstan) | 27,98 | JA liegt nicht vor | |
| 16. Jurong Port Tank Terminals Pte. Ltd. (Singapur) (Jahresabschluss zum 31. März 2018) | 40,00 | -4.140.062 (SGD -6.593.531) | 28.824.560 (SGD 45.906.469) |
| 17. Katoen Natie IOT Private Limited, Mumbai (Indien) | 24,20 | 118.196 (INR 9.540.654) | 743.745 (INR 60.034.568) |
| 18. Kazakhstancaspishelf India Pvt. Ltd., Dehli (Indien) | 27,98 | JA liegt nicht vor | |
| 19. Logistica de Químicos del Sur S.A.C, Lima (Peru) | 25,00 | 828.984 (PEN 3.216.000) | 3.727.334 (PEN 14.460.000) |
| 20. Oiltanking Andina Services S.A.C, Lima (Peru) | 50,00 | 1.078.537 (PEN 4.184.130) | 2.532.245 (PEN 9.823.714) |
| 21. Oiltanking Grindrod Calulo Proprietary Ltd., Bryanston (Südafrika) | 46,00 | -9.080 (ZAR -141.809) | 189.181 (ZAR 2.954.579) |
| 22. Oiltanking MOGS Saldanna (RF) Proprietary Limited, Kapstadt (Südafrika) | 50,00 | VJ: -4.102 (ZAR -61.726) | VJ: -768.645 (ZAR -11.567.360) |
| 23. Oiltanking Singapore Chemical Storage Pte. Ltd. (Singapur) | 50,00 | 18.598.954 (SGD 29.621.000) | 28.564.944 (SGD 45.493.000) |
| 24. Oiltanking Terminals & Co. LLC, Falaj Al Qabil (Oman) | 51,74 | 14.494.684 (OMR 6.588.894) | 119.617.117 (OMR 54.374.728) |
| 25. OT Star Energy ME Ltd., Hamilton (Bermuda) | 50,00 | JA liegt nicht vor | |
| 26. OT Star Energy Oman B.V., Amsterdam (Niederlande) | 73,92 | JA liegt nicht vor | |
| 27. OTGC Holdings Proprietary Limited, Bryanston (Südafrika) | 46,00 | 35.944 (ZAR 561.370) | 2.053.779 (ZAR 32.075.425) |
| 28. OTGC Terminals Proprietary Limited, Bryanston (Südafrika) | 46,00 | 497.408 (ZAR 7.768.403) | 6.732.810 (ZAR 105.151.390) |
| 29. PT IOT EPC Indonesia, Jakarta (Indonesien) | 32,92 | -1.471.570 (USD -1.740.169) | 2.393.130 (USD 2.826.097) |
| 30. Star Energy Resources Limited, Hamilton (Bermuda) | 50,00 | 16.834.321 (USD 19.880.000) | 25.211.683 (USD 29.773.000) |
| Name und Sitz des Unternehmens | Anteil am Kapital 31.12.2018 | Ergebnis 2018 | Eigenkapital 31.12.2018 |
| C. Assoziierte Unternehmen | % | EURO | EURO |
| 31. Stewarts & Lloyds of India Limited, Kolkata (Indien) | 27,39 | JA liegt nicht vor | |
| 32. Taboguilla Holding, Inc., Tortola (Britische Jungferninseln) | 20,00 | 1.406 (USD -1.660) | 12.987.762 (USD 15.337.518) |
| 33. Terminal Industrial Taboguilla S.A. (Panama) | 20,0 | -1.276 (USD -1.507) | 1.270.686 (USD 1.500.580) |
| 34. Terminales del Peru S.A.C., Callao (Peru) | 50,00 | 5.226.175 (PEN 20.274.677) | 0 (PEN 0) |
| 35. TransTank GmbH, Gelsenkirchen | 50,00 | -804.861 | 1.934.123 |
| 36. WESER-TANKING GmbH & Co. Kommanditgesellschaft, Bremen | 50,01 | 807.393 | 77.600 |
| 37. WESER-TANKING GmbH, Bremen | 50,00 | 40 | 29.971 |
| 38. Zuan Indian Oiltanking Limited, Goa (Indien) | 24,69 | JA liegt nicht vor | |

Lagebericht

der Oiltanking GmbH (Einzelabschluss)

Im Gegensatz zum Konzernabschluss stellt die Oiltanking GmbH ihren Einzelabschluss auch für Offenlegungszwecke unverändert nach den Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches auf.

GRUNDLAGEN Der GESELLSCHAFT

Die Oiltanking GmbH mit Sitz in Hamburg ist die Muttergesellschaft des Oiltanking Konzerns. Ihre Geschäftstätigkeit umfasst neben der Beteiligungsverwaltung als strategische Holding die Erbringung vielerlei Dienstleistungen für Konzerngesellschaften.

WIRTSCHAFTSBERICHT

Branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Oiltanking GmbH als Holding des Oiltanking GmbH Konzerns hängt wesentlich von vereinnahmten Ausschüttungen und Ergebniszuweisungen von Tochtergesellschaften sowie von eventuell notwendigen Abschreibungen auf Beteiligungsbuchwerte ab, so dass sich die branchenbezogenen Rahmenbedingungen für die einzelnen Konzerngesellschaften indirekt, jedoch in Abhängigkeit von der Dividendenpolitik mit zeitlicher Verzögerung, auch auf die Oiltanking GmbH auswirken.

In Kürze - für detaillierte Ausführungen wird auf den Konzernlagebericht verwiesen - stellen sich die branchenbezogenen Rahmenbedingungen für die wesentlichen Konzernbereiche wie folgt dar:

Die internationalen Ölmärkte verharrten über weite Teile des Jahres in einer anhaltenden „Backwardation“, das heißt, die Preise für zukünftige Lieferungen waren niedriger als diejenigen für sofortige Lieferungen. Dies setzte die Auslastungen und Raten auf dem weltweiten Tanklagermarkt weiter unter Druck. Insbesondere in den Hub-Regionen ARA (Amsterdam-Rotterdam-Antwerpen), Houston und Singapur verstärkte sich der Wettbewerb.

Ertragslage

Die Oiltanking GmbH erzielte im Geschäftsjahr 2018 einen Jahresfehlbetrag von € -65 Mio. nach einem Jahresüberschuss von € 114 Mio. im Vorjahr. Der Rückgang ist im Wesentlichen bedingt durch außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von € 187 Mio. (i.Vj. € 77 Mio.). Die Prognose des Vorjahres, die einen um € 40 Mio. reduzierten Jahresüberschuss ohne Berücksichtigung von Abschreibungen auf Finanzanlage vorsah, wurde daher nicht erreicht.

Die Umsatzerlöse aus Verwaltungsdienstleistungen für Tochtergesellschaften sind mit rund € 23 Mio. (i.Vj. € 16,3 Mio.) leicht angestiegen. Grund hierfür sind unter anderem höhere Erträge aus Ingenieursberatungsdienstleistungen aufgrund größerer Investitionsprojekte. Gleichlaufend hat sich der Materialaufwand von € 17,0 Mio. auf € 18,3 Mio. leicht erhöht.

Der Personalaufwand blieb hingegen nahezu unverändert bei € 9,7 Mio. (i.Vj. € 9,5 Mio.). Aus Währungskursveränderungen entstanden Aufwendungen von € 2,5 Mio. (i.Vj. Aufwendungen von € 2,0 Mio.).

Die Erträge aus Beteiligungen betrugen € 122 Mio. nach € 223 Mio. im Vorjahr. Aufgrund reduzierter Ertragsaussichten wurden Abschreibungen auf Finanzanlagen wurden in 2018 in Höhe von € 187 Mio. vorgenommen (i.Vj. € 77 Mio.).

Finanzlage- und Vermögenslage

Die Finanz- und Vermögenslage der Oiltanking GmbH hat im Vorjahresvergleich abgesehen vom Bereich Finanzanlagen keine grundlegenden Veränderungen erfahren. Das Anlagevermögen der Gesellschaft, weit überwiegend bestehend aus Finanzanlagen, reduzierte sich um rund € 157 Mio. auf € 1.035 Mio. Während das Anlagevermögen durch mit Eigenmitteln durchgeführte Kapitalerhöhungen leicht stieg, reduzierten außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen das Anlagevermögen um € 187 Mio. Währungskursveränderungen führten zu Abwertungen von € 4,9 Mio.

Das Anlagevermögen ist nahezu vollständig durch Eigenkapital und nachrangige Gesellschafterdarlehen finanziert. Entsprechend sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten (ohne vorgenanntes nachrangiges Darlehen) und Rückstellungen durch Umlaufvermögen gedeckt. Unter Berücksichtigung der vorgenommenen Dividendenausschüttung für 2017 von € 120 Mio. hat sich das Eigenkapital der Gesellschaft in Höhe des Jahresfehlbetrags auf € 889 Mio. reduziert. Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2018 beträgt 81% (i.Vj. 84%).

Die liquiden Mittel am 31. Dezember 2018 beliefen sich auf € 44 Mio. (i.Vj. € 63 Mio.). Außerdem verfügt die Oiltanking GmbH über Kreditlinien von € 90 Mio. bei der Tochtergesellschaft Oiltanking Finance B.V. und € 35 Mio. bei Banken und ist damit jederzeit in der Lage, entstehende Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

Zusammenfassung Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes hat sich die positive Entwicklung der operativen Tochtergesellschaften mit entsprechenden Auswirkungen auf deren Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage sowie den beschriebenen Auswirkungen auf die Oiltanking GmbH fortgesetzt.

PROGNOSE-, RISIKO- UND CHANCENBERICHT

Auch für 2019 erwartet Oiltanking, dass die internationalen Ölmärkte volatil bleiben und sensibel auf politische Entwicklungen reagieren werden. Es zeichnet sich ab, dass die Entwicklungen in wichtigen Exportländern wie Saudi Arabien sowie Handelssanktionen gegenüber Iran, Russland und Venezuela eine zunehmende geopolitische Instabilität zur Folge haben werden. Die Ölmärkte werden auch in Zukunft von einer starken Nachfrage geprägt sein.

Basierend auf Kapazitätserweiterungen durch Fertigstellung neuer Tanks an bestehenden Standorten bzw. erstmals ganzjährige Nutzung der in 2018 fertiggestellten Anlagen und daraus resultierenden Dividenden erwartet die Oiltanking GmbH einen Jahresüberschuss in ohne Berücksichtigung von Abschreibungen auf Finanzanlagen Höhe von € 137 Mio.

Die Beteiligungsunternehmen der Oiltanking GmbH sind in allen wichtigen Regionen der Welt tätig und die Hauptrisiken resultieren dabei aus technischen Risiken der Tanklagerhaltung. Die Prävention gegen hieraus entstehende Risiken ist daher ein besonderer Schwerpunkt des Risikomanagements bei Oiltanking und hierfür gibt es ein Team von HSSE (Health, Safety, Security, Environment)-Spezialisten.

Für weitere Informationen zum Risikomanagement sowie zum Ausmaß von Risiken im Zusammenhang mit Finanzinstrumenten wird auf die Ausführungen im Konzernanhang verwiesen.

Risiken und Chancen einzelner Beteiligungsunternehmen wirken sich mittelbar und mit teilweise langfristiger zeitlicher Verzögerung über reduzierte oder erhöhte Dividendenzahlungen auch auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der Oiltanking GmbH aus. Oiltanking GmbH begegnet insbesondere den im Geschäft begründeten Risiken durch ein strenges Risikomanagement. Die beschriebenen Risiken sind weder einzeln noch in ihrer Gesamtheit bestandsgefährdend.

Hamburg, 15. April 2019

Matti Lievonon

Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Oiltanking GmbH, Hamburg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Oiltanking GmbH, Hamburg — bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden — geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Oiltanking GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen — beabsichtigten oder unbeabsichtigten — falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen — beabsichtigten oder unbeabsichtigten — falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hamburg, den 26. April 2019

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Heckert
Wirtschaftsprüfer
Rartholl
Wirtschaftsprüfer

