

**Wilhelmsen Ships Service GmbH**

Sittensen

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	86.069,96	90.832,61
	86.069,96	90.832,61
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Waren	1.593.523,22	815.967,17
	1.593.523,22	815.967,17
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.185,64	6.202,43
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.574.019,47	3.651.071,67
3. sonstige Vermögensgegenstände	820.068,31	485.803,55
(davon aus Steuern: € 771.745,05; Vorjahr: € 467.100,25)		
	4.413.273,42	4.143.077,65
	6.006.796,64	4.959.044,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	28.218,18	5.081,19
	6.121.084,78	5.054.958,62



Passiva

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	204.550,00	204.550,00
II. Kapitalrücklage	2.556.459,41	2.556.459,41
III. Gewinnvortrag	1.514.849,48	880.719,33
IV. Jahresüberschuss	1.050.324,64	634.130,15
	5.326.183,53	4.275.858,89
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	41.698,41	10.626,85
2. sonstige Rückstellungen	525.621,28	609.486,71
	567.319,69	620.113,56
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227.544,00	128.557,21
2 sonstige Verbindlichkeiten	37,56	30.428,96
(davon aus Steuern: € 0,00; Vorjahr: € 22.713,09)		
	227.581,56	158.986,17
	6.121.084,78	5.054.958,62

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023	2022
	€	€
1. Umsatzerlöse	12.618.966,67	9.196.486,01
2. Sonstige betriebliche Erträge	94.732,19	191.649,64
	12.713.698,86	9.388.135,65
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Waren	6.075.141,55	4.335.578,66

	2023	2022
	€	€
4. Personalaufwand		
a) Gehälter	2.308.322,19	1.863.701,94
b) Soziale Abgaben	463.804,58	365.082,05
	2.772.126,77	2.228.783,99
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	24.546,04	35.018,90
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.321.689,57	1.873.841,08
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.682,07	1.452,19
(davon aus verbundenen Unternehmen: € 11.682,07; Vorjahr: € 1.452,19)		
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	12,49
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	477.036,64	277.612,93
10. Ergebnis nach Steuern	1.054.840,36	638.739,79
11. Sonstige Steuern	4.515,72	4.609,64
12. Jahresüberschuss	1.050.324,64	634.130,15

ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

Allgemeines

Der Jahresabschluss wird nach den Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften des Handelsgesetzbuches (HGB) unter Berücksichtigung des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) aufgestellt.

Die Wilhelmsen Ships Service GmbH hat ihren Sitz in Sittensen und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Tostedt (HRB 120256).

Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 2 und 4 HGB.

Von den eingeräumten Erleichterungen bei der Aufstellung des Anhangs nach § 288 HGB wurde teilweise Gebrauch gemacht.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Der Jahresabschluss wird unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (going concern) aufgestellt (§ 252 HGB).

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.



(1) Anlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist mit den Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen über die wirtschaftliche Nutzungsdauer angesetzt. Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachanlagevermögens erfolgen zeitanteilig.

Anschaffungs- oder Herstellungskosten von abnutzbaren beweglichen Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens, die zu einer selbständigen Nutzung fähig und nach dem 31. Dezember 2009 zugegangen sind, werden im Geschäftsjahr der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe als Aufwand erfasst, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, für das einzelne Anlagegut € 800 nicht übersteigen.

(2) Vorräte

Die Warenbestände werden zu Anschaffungskosten oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Alle erkennbaren Risiken im Vorratsvermögen, die sich aus über- durchschnittlicher Lagerdauer, geminderter Verwertbarkeit und/oder niedrigeren Wiederbeschaffungskosten ergeben, sind durch angemessene Wertabschläge berücksichtigt.

(3) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert. Sofern es erkennbare Risiken gibt, werden diese durch entsprechende Bewertungsabschläge berücksichtigt.

(4) Fremdwährungsumrechnung

Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten sind bei einer Restlaufzeit von unter einem Jahr mit dem Devisenkassamittelkurs des Stichtages bewertet. Bei Restlaufzeiten von mehr als einem Jahr werden die Forderungen/Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag mit dem Devisenkassamittelkurs unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips/Imparitätsprinzips bewertet.

(5) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 250 HGB Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag enthalten, die Aufwendungen für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag betreffen.

(6) Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital und die Kapitalrücklage werden mit dem Nennwert bilanziert.

(7) Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

(8) Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen sind so bemessen, dass die erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

(9) Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht. Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Dies gilt auch für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

ERLÄUTERUNG ZUR BILANZ

(10) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anlagespiegel zu entnehmen. Die Anlagenabgänge zu Anschaffungskosten betragen T€ 0 und die Anlagenzugänge T€ 20.

(11) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

(12) Forderungen gegen verbundene Unternehmen



Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen mit T€ 484 (Vorjahr T€ 490) gegen Wilhelmsen Maritime Service AS, Lysaker, Norwegen und resultieren aus dem Cashpool. Zudem bestehen Forderungen von T€ 3.090 (Vorjahr T€ 3.161) im Wesentlichen aus dem Factoring.

Sämtliche Forderungen sind, wie im Vorjahr, innerhalb eines Jahres fällig.

(13) Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital beträgt EUR 204.550,00 (Vorjahr 204.550,00).

(14) Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen vor allem Personalverpflichtungen mit T€ 336 (Vorjahr T€ 299) sowie ausstehende Rechnungen mit T€ 190 (Vorjahr T€ 310).

ERLÄUTERUNG ZUR Gewinn- und Verlustrechnung

(15) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten die Erträge aus der Währungsumrechnung in Höhe von T€ 8 (Vorjahr T€ 73).

(16) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Aufwendungen aus der Währungsumrechnung in Höhe von T€ 10 (Vorjahr T€ 42).

(17) Sonstige Angaben:

Geschäftsführung:

Geschäftsführer der Gesellschaft war im Berichtsjahr:

Florian von Kempfen, Hamburg, Deutschland, Vice President Tank & Hold Cleaning, der Wilhelmsen Ships Service GmbH, Sittensen/Deutschland

Im Geschäftsjahr werden durchschnittlich 31 Angestellte (Vorjahr 27) beschäftigt.

(18) Konzernverhältnisse

Der Jahresabschluss der Wilhelmsen Ships Service GmbH wird in den Teilkonzernabschluss des Mutterunternehmens, die Wilhelmsen Ships Services AS mit Sitz in Lysaker/Norwegen einbezogen (kleinster Konsolidierungskreis).

Den größten Konsolidierungskreis bildet die Wilhelm Wilhelmsen ASA, Lysaker/Norwegen, in deren Konzernabschluss der Teilkonzernabschluss der Wilhelmsen Ships Service AS einbezogen wird. Der Konzernabschluss ist im Internet unter <http://www.wilhelmsen.com> einsehbar.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen des Geschäftsbereiches Marine Products werden an die Muttergesellschaft forfaitiert.

(19) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31. Dezember 2023 hatte die Gesellschaft folgende Miet-, Leasing- und ähnliche vertragliche Verpflichtungen:

Jahr	TEUR
2023	181
2024	162
2025 und später	102



Jahr	TEUR
Gesamt	445

Sittensen, 18. November 2024

WILHELMSSEN SHIPS SERVICE GMBH

*Florian von Kempen
(Geschäftsführer)*

Entwicklung des Anlagevermögens 2023

	Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten			
	01.01.2023	Zugänge	Abgänge	31.12.2023
	€	€	€	€
I. Sachanlagen				
I. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	480.314,90	19.783,39	0,00	500.098,29
	480.314,90	19.783,39	0,00	500.098,29
	Abschreibungen			31.12.2023
	01.01.2023	Zugänge	Abgänge	€
	€	€	€	€
I. Sachanlagen				
I. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	389.482,29	24.546,04	0,00	414.028,33
	389.482,29	24.546,04	0,00	414.028,33
	Restbuchwert			31.12.2022
				31.12.2023
				€
				€
I. Sachanlagen				
I. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				86.069,96
				90.832,61
				86.069,96
				90.832,61

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde am 20.11.2024 festgestellt.