

DEUFOL NÜRNBERG GMBH,
(VORMALS: DEUFOL TAILLEUR GMBH)

NÜRNBERG
(VORMALS: OBERHAUSEN)

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2011

Inhaltsverzeichnis

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011

Darstellung der rechtlichen und steuerlichen Verhältnisse

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2002

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – unter Einbeziehung der Buchführung der Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses, die unter Inanspruchnahme der Erleichterungen gemäß § 264 Abs. 3 HGB nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften des Ersten Abschnitts des Dritten Buchs des HGB erfolgt ist, liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss der Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011 den gesetzlichen Vorschriften.

Frankfurt am Main, 02. Dezember 2013

Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dirk Bauer
Wirtschaftsprüfer

Robert Binder
Wirtschaftsprüfer

Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg
(vormals: Deufol Tailleur GmbH, Oberhausen)

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva

| | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | | 1.024,33 | | 6.886,69 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 1.969.411,49 | | 193.365,76 | |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 291.214,73 | | 23.524,96 | |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.005.246,48 | | 5,62 | |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 141.242,41 | | 348.984,58 | |
| | | 3.407.115,11 | | 565.880,92 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 18.452.467,86 | | 17.841.206,36 | |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 2.432.700,31 | | 2.129.196,90 | |
| 3. Beteiligungen | 1.682.731,59 | | 1.682.731,59 | |
| | | 22.567.899,76 | | 21.653.134,85 |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 620.121,90 | | 0,00 | |
| 2. unfertige Erzeugnisse | 100.819,58 | | 0,00 | |
| | | 720.941,48 | | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.387.560,27 | | 0,00 | |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 10.958.500,79 | | 6.734.564,99 | |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 3.466.514,75 | | 651.375,69 | |
| | | 15.812.575,81 | | 7.385.940,68 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.776.605,94 | | 105.576,11 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 40.387,45 | | 2.123,77 |
| | | 44.326.549,88 | | 29.719.543,02 |

Passiva

| | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 30.000,00 | | 30.000,00 | |
| II. Kapitalrücklage | 11.262.500,00 | | 10.000.000,00 | |
| III. Gewinnvortrag | 5.905.024,60 | | 5.905.024,60 | |
| | | 17.197.524,60 | | 15.935.024,60 |
| B. Rückstellungen | | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 124.588,03 | | 124.588,03 | |
| 2. sonstige Rückstellungen | 252.311,00 | | 90.000,00 | |
| | | 376.899,03 | | 214.588,03 |
| C. Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 316.883,08 | | 0,00 | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.137.145,69 | | 51.099,97 | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 23.032.871,55 | | 11.920.675,96 | |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 2.261.667,35 | | 1.598.154,46 | |
| - davon aus Steuern: EUR 839.224,07 (Vorjahr: EUR 523.964,35) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 46.793,97 (Vorjahr: EUR 0) | | 26.748.567,67 | | 13.569.930,39 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | 3.558,58 | | 0,00 |
| | | 44.326.549,88 | | 29.719.543,02 |

Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg
(vormals: Deufol Tailleur GmbH, Oberhausen)

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011

| | 2011 | | 2010 | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 24.372.463,12 | | 0,00 | |
| 2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 100.819,58 | | 0,00 | |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | <u>2.854.192,08</u> | | <u>132.025,49</u> | |
| - davon Erträge aus der Währungs- umrechnung: EUR 279,19 (Vorjahr: EUR 0,00) | | 27.327.474,78 | | 132.025,49 |
| 4. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 7.861.119,11 | | 0,00 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>6.159.001,56</u> | | <u>0,00</u> | |
| | | 14.020.120,67 | | 0,00 |
| 5. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 4.126.121,52 | | 52.089,27 | |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>934.734,11</u> | | <u>12.604,00</u> | |
| - davon für Altersversorgung: EUR 20.109,60 (Vorjahr: EUR 2.147,40) | | 5.060.855,63 | | 64.693,27 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 595.884,22 | | 51.143,37 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 7.057.971,08 | | 603.148,56 |
| - davon aus Währungsumrechnung: EUR 133,41 (Vorjahr: EUR 0,00) | | | | |
| 8. Erträge aufgrund von Ergebnisabführungsverträgen | | 5.387.310,97 | | 5.723.850,26 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 5.387.310,97 (Vorjahr: EUR 5.723.850,26) | | | | |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | | 879.201,96 | | 796.149,06 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 879.142,43 (Vorjahr: EUR 84.433,33) | | | | |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 353.274,76 | | 161.529,85 |
| - davon von verbundenen Unternehmen: EUR 287.821,85 (VJ: EUR 161.515,85) | | | | |
| 11. Abschreibungen auf Finanzanlagen | | 0,00 | | 3.964.432,71 |
| 12. Aufwendungen aufgrund von Ergebnisabführungsverträgen | | 462.183,28 | | 126.013,32 |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 462.183,28 (Vorjahr: EUR 126.013,32) | | | | |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 1.147.853,95 | | 865.945,62 |
| - davon an verbundene Unternehmen: EUR 867.501,06 (Vorjahr: EUR 804.126,94) | | | | |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | <u>5.602.393,64</u> | | <u>1.138.177,81</u> |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | -427.524,55 | | -19.934,41 |
| 16. Sonstige Steuern | | -34.777,07 | | -103.478,33 |
| 17. Ergebnis vor Ergebnisabführung | | <u>5.140.092,02</u> | | <u>1.014.765,07</u> |
| 18. aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn | | 5.140.092,02 | | 1.014.765,07 |
| 19. Jahresergebnis | | <u><u>0,00</u></u> | | <u><u>0,00</u></u> |

Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg (vormals Deufol Tailleur GmbH, Oberhausen), Nürnberg

Einzelheiten zu den rechtlichen und steuerlichen Verhältnissen

Firma Deufol Nürnberg GmbH (vormals Deufol Tailleur GmbH, Oberhausen)

Gründung 2000

Gegenstand des Unternehmens Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Industriedienstleistungen im Bereich der Verpackung, überwiegend am Standort Nürnberg. Dazu zählen insbesondere Verpackungsdienstleistungen für Konsum- und Industriegüter, die sowohl vollautomatisiert, teilautomatisiert oder manuell erbracht werden können.

Zum Gesellschaftszweck zählen auch die Entwicklung und die Gestaltung von Verpackungsmaterialien sowie die Produktion von und der Handel mit Verpackungsmaterialien.

Die Gesellschaft ist berechtigt, IT Dienstleistungen zur Unterstützung der oben genannten Dienstleistungen sowie ergänzende Logistikdienstleistungen, insbesondere Lager- und Transportlogistik, zu erbringen.

Handelsregister Die Deufol Nürnberg GmbH ist im Handelsregister beim Amtsgericht Nürnberg unter der Nummer HRB 28189 eingetragen.

Sitz der Gesellschaft Nürnberg

Geschäftsanschrift Rotterdamer Str. 130, 90451 Nürnberg

Geschäftsjahr Kalenderjahr

Gesellschaftsvertrag

Es gilt der Gesellschaftervertrag vom 14. Januar 2000, zuletzt geändert durch Beschluss vom 11. November 2011. Die letzte Änderung betraf die Umbenennung der Gesellschaft von Deufol Tailleur GmbH in Deufol Nürnberg GmbH und die Sitzverlegung der Firma von Oberhausen nach Nürnberg.

Stammkapital

EUR 30.000,00. Das Stammkapital ist voll eingezahlt.

Sämtliche Geschäftsanteile werden von der Deufol SE (vormals: Deufol AG), Hofheim am Taunus gehalten.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage betrug zum 31. Dezember 2011 EUR 11.262.500,00. Der Vorjahreswert betrug EUR 10.000.000,00.

Ein Zugang in Höhe von EUR 1.250.000,00 resultiert aus der Verschmelzung der österreichischen Tochter Deufol Austria GmbH, Bruck an der Leitha, Österreich, auf die Deufol Logis GmbH, Bruck an der Leitha, Österreich in 2011. Anschließend erfolgte eine Umfirmierung der Deufol Logis GmbH, Bruck an der Leitha, Österreich in Deufol Austria GmbH, Bruck an der Leitha, Österreich.

Die ehemalige Deufol Süd GmbH, Neutraubling, (Amtsgericht Regensburg HRB 12249) ist auf Grund Verschmelzungsvertrag vom 23. August 2011 und der Beschlüsse der Gesellschafterversammlungen vom selben Tag mit Wirkung zum 01. Januar 2011 mit der ehemaligen Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg (jetzt: Deufol Süd GmbH, Neutraubling) verschmolzen worden. Aus diesem Vorgang resultiert ein weiterer Zu-

gang zur Kapitalrücklage in Höhe von EUR 12.500,00.

Abspaltung

Die Deufol Kirchheimbolanden GmbH mit Sitz in Hofheim am Taunus (Amtsgericht Frankfurt a.M. HRB 88277) ist auf Grund Verschmelzungsvertrag vom 23. August 2011 und der Beschlüsse der Gesellschafterversammlungen vom selben Tag mit der Gesellschaft zum 01. Januar 2011 verschmolzen worden.

Die Gesellschaft hat im Wege der Abspaltung gemäß Abspaltungsvertrag vom 23. August 2011 sowie Beschluss ihrer Gesellschafterversammlung vom 23. August 2011 und Gesellschafterbeschluss der übertragenden Gesellschaft vom 23. August 2011 mit Wirkung zum 1. Januar 2011 Teile des Vermögens von der ehemaligen Deufol Nürnberg mit Sitz in Nürnberg (Amtsgericht Nürnberg HRB 19611) übernommen.

Geschäftsführer

- Höhenberger, Heinz Jürgen, Kaufmann, Nürnberg (seit 27. September 2011)
- Schmid, Jürgen, Kaufmann, Hagelstadt-Gailsbach
- Agatz, Mark, Kaufmann, Essen (bis 28. Dezember 2011)
- Wagner, Manfred, Kaufmann, Essen (bis 28. Dezember 2011)
- Hübner, Detlef Wilhelm, Kaufmann, Eltville (ab 28. Dezember 2011 bis 25. Juli 2013)
- Fey, Tammo Jörg, Kaufmann, Bad Soden am Taunus (bis 19. Juni 2012)
- Tillmann Blaschke, Kaufmann, Dresden (ab 19. Juni 2012 bis 25. Juli 2013)

- Christoph Lonski, Kaufmann, Nürnberg
(ab 14. Februar 2013)
- Jens Hof (ab 25. Juli 2013)
- Manfred Weirich (ab 25. Juli 2013)

Gesellschafterbeschlüsse

Folgende Gesellschafterversammlungen fanden statt:

20. September 2011:

Die Geschäftsführer Manfred Wagner und Mark Agatz werden mit sofortiger Wirkung als Geschäftsführer abberufen.

05. Januar 2012:

Der Inanspruchnahme der Erleichterungsvorschriften gemäß § 264 Abs. 3 HGB für das Geschäftsjahr 2011 wird zugestimmt. Der Jahresabschluss wird in den Konzernabschluss der Deufo, SE (vormals: Deufol AG) einbezogen.

04. April 2012:

Abberufung von Herrn Tammo Fey mit sofortiger Wirkung und Bestellung von Herrn Dr. Tillmann Blaschke als Geschäftsführer.

28. September 2012:

Bestellung von Herrn Christoph Lonski zum Geschäftsführer.

02. Juli 2013:

Abberufung von Herrn Tillmann Blaschke und Herrn Detlef W. Hübner und Bestellung von Herrn Jens Hof und Herrn Manfred Weirich als Geschäftsführer und Frau Nadine Trützscher als Prokuristin.

Wesentliche Verträge

Rangrücktrittserklärung zwischen der Deufol Nürnberg und der Deufol München vom 26. April 2012:

Die Deufol München GmbH hat zum Stichtag 31. Dezember 2011 gegenüber der Deufol Nürnberg Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von EUR 920.161,39 (Verrechnungskonto Deufol Nürnberg GmbH). Zur Vermeidung einer etwaigen Überschuldung der Deufol München GmbH tritt die Deufol Nürnberg gemäß § 39 Abs. 2 InsO mit ihrem Anspruch auf Rückzahlung, Kosten und Verzinsung des vorbezeichneten Darlehens im Rang hinter sämtliche nachrangigen Forderungen im Sinne des § 39 Abs. 1 Nr. 1 – 5 InsO aller gegenwärtigen und zukünftigen Gläubiger der Deufol München GmbH zurück. Zahlungen auf das Darlehen sind lediglich aus einem künftigen Jahres- oder Liquidationsüberschuss oder aus einem die sonstigen Schulden übersteigenden freien Vermögen der Deufol München GmbH zu leisten. Die Deufol Nürnberg ist mit ihrer nachrangigen Forderung nur zugleich und im anteiligen Verhältnis mit den Einlagerückgewähransprüchen der übrigen Gesellschafter der Deufol München GmbH und mit denjenigen Forderungen zu berücksichtigen, hinsichtlich derer eine Rangrücktrittserklärung abgegeben wurde. Dies gilt auch für den Fall der Insolvenz der Deufol München GmbH. Dieser Rangrücktritt verliert seine Wirkung, sobald und soweit eine Überschuldung der Deufol München GmbH auch ohne ihn nicht oder nicht mehr gegeben ist.

Beziehungen zu verbundenen Unternehmen

Die Gesellschaft hält die im Folgenden aufgeführten Beteiligungen:

- Deufol Remscheid GmbH (vormals Günter Baumann Transport + Verpackung GmbH), Remscheid (100% der Anteile)
- Deufol Süd GmbH, Neutraubling (vormals: Deufol Nürnberg GmbH, Nürnberg) (100% der Anteile)
- Deufol Frankfurt GmbH, Frankfurt am Main (100% der Anteile)
- DTG Verpackungslogistik GmbH, Fellbach (51,02% der Anteile)
- GGZ Gefahrgutzentrum Frankenthal GmbH, Frankenthal (100% der Anteile)
- Deufol München GmbH (vormals: IAS GmbH), München (100% der Anteile)
- Fischer Kisten GmbH, Mühlhausen (100% der Anteile)
- Deufol Berlin GmbH (vormals: Tailleur & Topp GmbH), Berlin (100% der Anteile)
- Deufol Bochum GmbH (vormals DTG Eggemann GmbH), Bochum, (100% der Anteile)
- Deufol Nord GmbH, Peine (100% der Anteile)
- IAD Industrieanlagen-Dienst GmbH, München (100% der Anteile)
- Deufol West (vormals Deufol Exportverpackungs GmbH), Oberhausen (100% der Anteile)
- Deufol Südwest GmbH (vormals Walpa GmbH), Walldorf (100% der Anteile)
- Horst Lange GmbH, Hamburg (56,67% der Anteile)
- Abresch Industrieverpackung GmbH, Viernheim (50% der Anteile)

- SIV-Siegländer Industrieverpackung GmbH, Kreuztal (50% der Anteile)
- Deutsche Tailleur Bielefeld GmbH & Co. KG, Bielefeld (30% der Anteile)
- Deutsche Bielefeld Beteiligungs-GmbH, Bielefeld (30% der Anteile)
- Deufol Austria GmbH (vormals: Logis Österreich GmbH), Bruck an der Leitha, Österreich (100% der Anteile)
- Deufol Česká republika a.s., Tschechien (100% der Anteile)
- Deufol Slovensko s.r.o, Slowakei (66,67% der Anteile)
- Deufol (Suzhou) Packaging Co. Ltd., China (100% der Anteile)

Die Deufol Nürnberg GmbH ist eine vollständige Tochtergesellschaft der Deufol SE (vormals: Deufol AG), Hofheim am Taunus. Sie wird in den Konzernabschluss der Lion's Place GmbH, Hofheim am Taunus, sowie in den Konzernabschluss der Deufol SE (vormals: Deufol AG), Hofheim am Taunus, einbezogen.

Größe der Gesellschaft

Die Gesellschaft ist im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB in Verbindung mit § 267 Abs. 4 Satz 2 HGB sowie § 267 Abs. 1 HGB eine mittelgroße Kapitalgesellschaft.

Offenlegung Vorjahresabschluss

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 wurde von der Inanspruchnahme der Offenlegungserleichterungen gemäß § 264 Abs. 3 HGB Gebrauch gemacht. Die Gesellschaft wurde in den Konzernabschluss der Deufol SE (vormals: Deufol AG), Hofheim am Taunus, einbezogen. Der Konzernabschluss und Konzernlagebericht wurde am 6. Mai 2011 im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Ergebnisabführungsvertrag

Die Gesellschaft hat am 26. August 2008 mit der Deufol SE (vormals: Deufol AG), Hofheim am Taunus, als herrschender Gesellschaft einen Ergebnisabführungsvertrag geschlossen. Die Gesellschafterversammlung hat mit Beschluss vom 27. August 2008 zugestimmt.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft ist umsatzsteuerliche Organträgerin der folgenden Organgesellschaften:

- Deufol Süd GmbH, Neutraubling
- Deufol West GmbH, Oberhausen
- Deufol Nord GmbH, Peine
- Deufol Bochum GmbH, Bochum
- Deufol Remscheid GmbH, Remscheid
- Deufol Frankfurt GmbH, Frankfurt am Main
- Deufol Berlin GmbH, Berlin
- Deufol München GmbH, München
- DTG Verpackungslogistik GmbH, Fellbach
- GGZ Frankenthal GmbH, Frankenthal
- Deufol Südwest GmbH, Walldorf
- Fischer Kisten GmbH, Mühlhausen

Die Gesellschaft ist gewerbe- und körperschaftsteuerliche Organträgerin der folgenden Organgesellschaften:

- Deufol Süd GmbH, Neutraubling
- Deufol West GmbH, Oberhausen
- Deufol Frankfurt GmbH, Frankfurt am Main
- Deufol Remscheid GmbH, Remscheid
- Deufol Berlin GmbH, Berlin
- IAD Industrieanlagen-Dienst GmbH, München

Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der Muttergesellschaft, der Deufol SE (vormals: Deufol AG), Hofheim am Taunus.