



Bestätigungsvermerk

**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2012**

**DMG Vertriebs und Service GmbH
DECKEL MAHO GILDEMEISTER
Bielefeld**

DMG Vertriebs und Service GmbH
 DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld

Bilanz zum 31. Dezember 2012

Aktiva

| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 674,00 | | 11.598,00 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 272.500,00 | | 512.794,00 | |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 362.038,00 | 634.538,00 | 452.544,00 | 965.338,00 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 197.580.878,00 | | 192.840.008,00 | |
| 2. Beteiligungen | 1.067.806,00 | 198.648.684,00 | 1.067.806,00 | 193.907.814,00 |
| | | 199.283.896,00 | | 194.884.750,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | | | | |
| Waren | | 0,00 | | 152.794,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 49.046,00 | | 1.751.505,00 | |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 101.070.731,00 | | 88.240.369,00 | |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | | 399,00 | |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 1.829.855,00 | 102.949.632,00 | 1.705.233,00 | 91.697.506,00 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 0,00 | | 188.048,00 |
| | | 102.949.632,00 | | 92.038.348,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 0,00 | | 45.647,00 |
| | | 302.233.528,00 | | 286.968.745,00 |

Passiva

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 141.012.017,00 | 141.012.017,00 |
| III. Bilanzgewinn | 1.651.107,00 | 1.651.107,00 |
| | 152.663.124,00 | 152.663.124,00 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen | 1.381.079,00 | 1.448.475,00 |
| 2. Steuerrückstellungen | 806,00 | 806,00 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 3.313.201,00 | 5.448.917,00 |
| | 4.695.086,00 | 6.898.198,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 150.338,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 392.625,00 | 1.123.250,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 143.856.771,00 | 125.548.377,00 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 77.168,00 | 16.840,00 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 548.754,00 | 462.848,00 |
| –davon aus Steuern EUR 245.066,00 (i. Vj. EUR 430.613,00)– | | |
| –davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (i. Vj. EUR 10.716,00)– | | |
| | 144.875.318,00 | 127.301.653,00 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 105.770,00 |
| | | |
| | | |
| | 302.233.528,00 | 286.968.745,00 |

DMG Vertriebs und Service GmbH
 DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
 vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

| | 2012 | | 2011 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 42.949.366,00 | | 61.397.942,00 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | 8.482.108,00 | | 6.060.022,00 |
| 3. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für bezogene Waren | 361.977,00 | | 6.889.654,00 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 27.558.597,00 | 27.920.574,00 | 24.638.664,00 | 31.528.318,00 |
| 4. Personalaufwand | | | | |
| a) Gehälter | 6.352.307,00 | | 9.689.163,00 | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung | 769.194,00 | 7.121.501,00 | 911.664,00 | 10.600.827,00 |
| –davon für Altersversorgung EUR 23.704,00 (i. Vj. EUR 100.061,00)– | | | | |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 132.303,00 | | 167.784,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 11.684.987,00 | | 27.896.700,00 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | | 0,00 | | 21.000.000,00 |
| 8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | | 62.288.528,00 | | 50.698.481,00 |
| 9. Zinsen und ähnliche Erträge | | 311.162,00 | | 365.558,00 |
| –davon aus verbundenen Unternehmen EUR 301.062,00 (i. Vj. EUR 327.053,00)– | | | | |
| 10. Aufwendungen aus Verlustübernahme | | 30.308.159,00 | | 43.541.790,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 3.990.212,00 | | 3.987.055,00 |
| –davon an verbundene Unternehmen EUR 3.865.517,00 (i. Vj. EUR 3.857.906,00)– | | | | |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 32.873.428,00 | | 21.799.529,00 |
| 13. Außerordentliche Aufwendungen | | 25.476,00 | | 25.476,00 |
| 14. Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn | | 32.847.952,00 | | 21.774.053,00 |
| 15. Jahresergebnis | | 0,00 | | 0,00 |

DMG Vertriebs und Service GmbH
DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld

Anhang für das Geschäftsjahr 2012

A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER ist nach den Vorschriften des HGB und des GmbHG aufgestellt worden.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

Auf Grund der Größenklasseneinteilung gilt die Gesellschaft als große Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 3 HGB.

Die Gesellschaft hat gemäß § 264 Abs. 3 HGB keinen Lagebericht erstellt, da die Erfordernisse des § 264 Abs. 3 Nr. 1 bis 3 HGB zur Befreiung erfüllt sind. Die formale Voraussetzung des § 264 Abs. 3 Nr. 4 HGB konnte bisher noch nicht erfüllt werden, da diese Voraussetzung ihrer Art nach erst zu einem späteren Zeitpunkt zu erfüllen ist.

Zur klareren und übersichtlicheren Darstellung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung haben wir Vermerke, die wahlweise im Anhang oder in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung anzubringen sind, in den Anhang aufgenommen.

Die Betriebsstätte in Dänemark wurde Ende Februar 2012 aufgelöst bzw. in eine rechtlich selbständige Einheit umgewandelt (durch Einbringung der Vermögensgegenstände/Schulden auf die DMG Scandinavia Denmark ApS, Kopenhagen/Dänemark). Aus diesem Grund sind die Vorjahresvergleichswerte in der Bilanz sowie in der Gewinn- und Verlustrechnung nur eingeschränkt mit den Werten des Geschäftsjahres 2012 vergleichbar.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielles Anlagevermögen und Sachanlagevermögen

Nutzungsdauer des Anlagevermögens

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Immaterielles Anlagevermögen | 3 bis 5 Jahre |
| Technische Anlagen und Maschinen | 6 bis 20 Jahre |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2 bis 20 Jahre |

Das immaterielle Anlagevermögen und Sachanlagevermögen wird mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vorgenommen. Die Abschreibungen der Zugänge erfolgten im Anschaffungsjahr pro rata temporis. Die Abschreibungsmethoden haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert. Unverändert blieben auch die Abschreibungssätze. Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis EUR 150,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben, ab EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 werden sie in einem Sammelposten aktiviert und über fünf Jahre abgeschrieben.

Finanzanlagevermögen

Finanzanlagen werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten bilanziert. Bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung werden Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Laut Einbringungsvertrag per 28. Februar 2012 wurde durch die DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER der gesamte Geschäftsanteil an der DMG Europe Holding GmbH im Wert von TEUR 50.333, in die 100%ige Tochter DMG Netherlands B.V., rückwirkend per 1. Januar 2012 eingebracht. Veräußert zu Buchwerten wurden im Geschäftsjahr die Anteile an der DMG MORI SEIKI Europe AG in Höhe von TEUR 814 an die DMG Holding AG sowie die Anteile an der DMG Mexico in Höhe von TEUR 3.093 an die DMG Europa Holding GmbH.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen erhöhten sich im Berichtsjahr um EUR 8,53 Mio, davon entfallen auf eine Barkapitalerhöhung bei der a+f GmbH EUR 7 Mio und bei der DMG MORI SEIKI INDIA MACHINES AND SERVICES PRIVATE LIMITED, Bangalore/Indien, EUR 1,53 Mio.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr wurden zu Nominalwerten eingestellt.

Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Pensionsrückstellung erfolgte mittels der „Projected-Unit-Credit-Methode“.

Die Rückstellung für Verpflichtungen aus Altersteilzeitvereinbarungen umfasst die Aufwendungen für die Gehaltszahlungen an Mitarbeiter in der Freistellungsphase sowie Aufstockungsleistungen. Des Weiteren umfasst die Rückstellung Aufstockungsleistungen, denen sich der Arbeitgeber auf Grund einer tarifvertraglichen Regelung nicht mehr entziehen kann.

Die übrigen Rückstellungen wurden so bemessen, dass sie allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen Rechnung tragen. Die Wertermittlung erfolgte auf Basis einer vernünftigen kaufmännischen Beurteilung. Es wurde jeweils der voraussichtlich notwendige Erfüllungsbetrag eingestellt. Rückstellungen für Zahlungen anlässlich von Arbeitnehmerjubiläen wurden mit einem Zinssatz von 5,06 % p. a. abgezinst (i. Vj. 5,13 %).

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Grundlagen der Währungsumrechnung

Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten werden zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umgerechnet.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens der Gesellschaft ist in der Anlage 1 zum Anhang dargestellt.

Die Gesellschaft hat mit allen unmittelbar beherrschten inländischen Tochtergesellschaften sowie mit der DMG MORI SEIKI Berlin Vertriebs und Service GmbH, Berlin, einen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag abgeschlossen. Die Aufstellung des Anteilsbesitzes gemäß § 285 Nr. 11 HGB ist dem Anhang als Anlage 2 beigelegt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von TEUR 101.071 (i. Vj. TEUR 88.240) ergaben sich bei der Gesellschaft im Wesentlichen aus den Forderungen aus Ergebnisabführung sowie aus Kosten- und Finanzverrechnungen. Sie sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten folgende Posten:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|------------|------------|
| | TEUR | TEUR |
| Steuererstattungsansprüche | 1 | 1 |
| Ansprüche gegen Leasinggesellschaft | 1.768 | 1.564 |
| Kautionen und sonstige Sicherheitsleistungen | 1 | 86 |
| Debitorische Kreditoren und Vorauszahlungen | 55 | 17 |
| Forderungen an Mitarbeiter und ehemalige Mitarbeiter | 5 | 5 |
| Übrige | 0 | 32 |
| | 1.830 | 1.705 |

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind innerhalb eines Jahres fällig.

Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Das Stammkapital der Gesellschaft in Höhe von TEUR 10.000 (i. Vj. TEUR 10.000) wird von der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft gehalten.

Rückstellungen für Pensionen

Die Ermittlung der Pensionsrückstellungen erfolgt unter Zugrundelegung eine Rechnungszinsfußes von 5,06 % (i. Vj. 5,13 %) und eines Rententrends von 2 %. Dabei wurden die im Juli 2005 veröffentlichten Richttafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck zu Grunde gelegt. Eine Deckung der Pensionen durch einen externen Pensionsfonds besteht nicht. Der bisher im Rahmen der BilMoG Anpassung noch nicht zugeführte Teilbetrag beläuft sich auf TEUR 331 und ist der Rückstellung in Folgejahren (in Höhe von mindestens 1/15 p. a. von TEUR 25) ergebniswirksam zuzuführen.

Sonstige Rückstellungen

Nachfolgend sind die wesentlichen Rückstellungsinhalte aufgeführt:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|------------|------------|
| | TEUR | TEUR |
| Vertriebsaufwendungen | 809 | 1.338 |
| Personalaufwendungen | 1.497 | 2.901 |
| Rechts-, Beratungs- und Jahresabschlusskosten | 95 | 143 |
| Übrige | 912 | 1.067 |
| | 3.313 | 5.449 |

In den Rückstellungen für Personalaufwendungen sind im Wesentlichen TEUR 763 für Tantiemen und Prämien, TEUR 219 für Urlaub- und Gleitzeitguthaben, TEUR 90 für Jubiläen, TEUR 46 für Berufsgenossenschaft sowie TEUR 60 für Altersteilzeit enthalten.

Die Rückstellungen aus Altersteilzeitverpflichtungen werden bezüglich der Gehaltsbestandteile ratierlich ab dem Beginn der Beschäftigungsphase der Altersteilzeit angesammelt und mit dem Barwert unter Zugrundelegung eines Rechnungszinsfußes von 4,26 % (i. Vj. 4,48 %) sowie eines Gehaltstrends von 3 % bewertet. Altersteilzeitansprüche sind im Rahmen eines doppelten Treuhandverhältnisses gegen eine mögliche Insolvenz gesichert. Zur Absicherung werden liquide Mittel auf einen Treuhandverein übertragen und mit der Rückstellung für Altersteilzeit saldiert.

Die Anschaffungskosten der im Rahmen der Absicherung der Altersteilzeitansprüche auf den Treuhandverein übertragenen liquiden Mittel betragen TEUR 0. Der beizulegende Zeitwert der verrechneten Vermögensgegenstände wurde anhand von Marktpreisen ermittelt und betrug zum Stichtag TEUR 3.

Die Gesellschaft gewährt ihren Arbeitnehmern auf Grund einer Konzernbetriebsvereinbarung Jubiläumsvergütungen. Passiviert wurde der Barwert für die zukünftigen Jubiläumsleistungen. Der rechnungsmäßige Zins beträgt 5,06 % (i. Vj. 5,13 %). Für zukünftige Kostensteigerungen wurde ein Gehaltstrend von 3 % berücksichtigt. Bei der Bewertung der Rückstellung wurde eine erwartete Fluktuation berücksichtigt.

Verbindlichkeiten

| | Ausweis in der Bilanz 31.12.2012 | davon Restlaufzeit bis 1 Jahr | Ausweis in der Bilanz 31.12.2011 |
|---|--|-------------------------------------|--|
| | TEUR | TEUR | TEUR |
| 1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 150 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 393 | 0 | 1.123 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ¹⁾ | 143.857 | 0 | 125.548 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 77 | 0 | 17 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten ²⁾ | 548 | 0 | 463 |
| | 144.875 | 0 | 127.301 |

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Konzernfinanzierung

Der kurz- und mittelfristige Betriebsmittelbedarf für die GILDEMEISTER Aktiengesellschaft und --im Rahmen des konzerninternen Cashmanagements-- für den Großteil der inländischen Tochtergesellschaften wird aus dem operativen Cash Flow sowie über einen syndizierten Kredit abgedeckt.

Die syndizierte Kreditlinie hat ein Volumen von insgesamt TEUR 450.000 mit einer Laufzeit von fünf Jahren (bis 2016). Sie besteht aus einer Bartranche in Höhe von TEUR 200.000 und einer Avaltranche über TEUR 250.000. Die syndizierte Kreditlinie wurde zu deutlich günstigeren Konditionen als in Vorjahren abgeschlossen, welche der verbesserten Bonität von GILDEMEISTER gegenüber Vorjahren Rechnung trägt. Der aktuelle syndizierte Kredit wird abhängig von dem aktuellen Geldmarktzins (1- bis 6-Monats-EURIBOR) zuzüglich eines Aufschlags verzinst. Dieser Zinsaufschlag kann sich in Abhängigkeit von den Unternehmenskennzahlen (0,90 bis maximal 2,30 %) verändern. Aktuell beträgt er 1,15 % (i. Vj. 1,40 %).

Die Finanzierungsverträge zum syndizierten Kredit verpflichten GILDEMEISTER zur Einhaltung von marktüblichen Covenants. Alle Covenants waren zum 31. Dezember 2012 eingehalten.

1) davon gegenüber des Gesellschafters der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft: TEUR 105.720 (i. Vj. TEUR 75.429)

2) davon aus Steuern: TEUR 245 (i. Vj. TEUR 431), davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: TEUR 0 (i. Vj. TEUR 11)

Wie bei der bisherigen Finanzierung haben die kreditgebenden Banken auch bei der Refinanzierung für die syndizierte Kreditlinie vollständig auf Besicherungen verzichtet.

Die GILDEMEISTER Aktiengesellschaft und die GILDEMEISTER Beteiligungen GmbH sind Kreditnehmer des syndizierten Kredites. Garanten des Kreditvertrages sind außerdem noch die GILDEMEISTER Drehmaschinen GmbH, die DECKEL MAHO Pfronten GmbH, die DECKEL MAHO Seebach GmbH, die DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER, die a+f GmbH, die GILDEMEISTER Italiana S.p.A., die GILDEMEISTER Partecipazioni S.r.l. und die FAMOT Pleszew Sp. z o. o. Die Gesellschaften verpflichten sich, alle fälligen und zahlbaren Kreditbeträge einschließlich aufgelaufener Zinsen, anderer Kosten, Ausgaben, Gebühren und andere fällige und zahlbare Beträge aus dem syndizierten Kreditvertrag zu zahlen, wenn die Kreditgeber gleichzeitig schriftlich bestätigen, dass die GILDEMEISTER Aktiengesellschaft fällige Forderungen der Kreditgeber nicht vereinbarungsgemäß gezahlt hat.

Die Garantien der DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER und der anderen inländischen Garantinnen sind auf das bilanzielle Reinvermögen der Gesellschaft beschränkt. Für den Fall, dass das Reinvermögen den Stammkapitalbetrag bereits unterschreitet, darf dieses nicht weiter reduziert werden. Die GILDEMEISTER Italiana S.p.A. haftet mit einem Betrag von TEUR 2.300, die GILDEMEISTER Partecipazioni S.r.l. mit einem Betrag von TEUR 1.200. Übersteigen bei den beiden Gesellschaften ihre Netto-Finanzposition oder ein Betrag, der ihrer Nettofinanzlage entspricht, die absoluten Beträge, werden die höheren Beträge herangezogen. Die Garantien der FAMOT Pleszew Sp. z o. o. sind dahingehend eingeschränkt, dass Verpflichtungen nicht zum Verlust des Nominalkapitals und zu einer Insolvenz nach polnischem Recht führen dürfen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|------------|------------|
| | TEUR | TEUR |
| Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen mit Fälligkeit | | |
| bis 1 Jahr | 111 | 462 |
| 1 bis 5 Jahre | 192 | 758 |
| | 303 | 1.220 |

In den Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen sind Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen mit einer Fälligkeit von einem Jahr in Höhe von TEUR 111 und mit einer Fälligkeit von ein bis fünf Jahren in Höhe von TEUR 192 enthalten.

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

In den Umsatzerlösen werden die den Kunden berechneten Entgelte für Lieferungen und Leistungen --vermindert um Erlösschmälerungen-- ausgewiesen. Die Umsatzerlöse setzen sich --aufgegliedert nach Erzeugnisarten-- wie folgt zusammen:

| | 2012 | 2011 |
|---|--------|--------|
| | TEUR | TEUR |
| Werkzeugmaschinen (Betriebsstätte Dänemark) | 1.013 | 10.968 |
| Technische Dienstleistungen | 41.936 | 50.430 |
| | 42.949 | 61.398 |

Unterteilt nach Absatzgebieten ergibt sich folgende Zusammensetzung:

| | 2012 | 2011 |
|-----------------------|--------|--------|
| | TEUR | TEUR |
| Deutschland | 29.187 | 34.307 |
| EU (ohne Deutschland) | 7.097 | 18.659 |
| Asien | 3.510 | 3.682 |
| USA | 2.707 | 3.628 |
| Übrige Länder | 448 | 1.122 |
| | 42.949 | 61.398 |

Die Umsätze betreffen mit TEUR 1.013 (i. Vj. TEUR 9.560) fremde Dritte und mit TEUR 41.936 (i. Vj. TEUR 51.838) Konzernunternehmen.

Sonstige betriebliche Erträge

| | 2012 | 2011 |
|---|-------|-------|
| | TEUR | TEUR |
| Periodenfremde Erträge | | |
| Auflösung von Rückstellungen | 2.060 | 1.439 |
| Zahlungseingänge auf abgeschriebene Forderungen | 0 | 2 |
| Zinsen aus Vermittlungsleistungen | 0 | 10 |
| | 2.060 | 1.451 |
| Andere betriebliche Erträge | | |
| Umlagen und Kostenerstattungen | 5.862 | 3.928 |
| Schadensersatzleistungen Versicherungen | 2 | 0 |
| Übrige | 558 | 681 |
| | 6.422 | 4.609 |
| | 8.482 | 6.060 |

Personalaufwand

Der durchschnittliche Personalbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

| | 2012 | 2011 |
|------------------|------|------|
| Gehaltsempfänger | 50 | 76 |

Die Gesamtbezüge der Geschäftsführer betragen im Berichtsjahr insgesamt TEUR 749 (i. Vj. TEUR 1.353).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | 2012 | 2011 |
|---|--------|--------|
| | TEUR | TEUR |
| Periodenfremde Aufwendungen | 0 | 0 |
| Andere betriebliche Aufwendungen | | |
| Marketing und Messen | 265 | 740 |
| Sonstige fremde Dienstleistungen | 2.420 | 3.443 |
| Reise- und Repräsentationsaufwendungen | 1.000 | 1.306 |
| Mieten, Pachten und Leasing | 459 | 704 |
| Jahresabschluss-, Rechts- und Beratungsaufwendungen | 1.506 | 1.690 |
| Zuführungen zu Rückstellungen | 0 | 343 |
| Büromaterial, Post- und Telefongebühren | 294 | 460 |
| Sonstige Personalaufwendungen | 180 | 259 |
| Versicherungen | 764 | 713 |
| Kurs- und Währungsverluste | 1 | 2 |
| Übrige | 4.796 | 18.237 |
| | 11.685 | 27.897 |
| | 11.685 | 27.897 |

Die übrigen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus Kostenumlagen von den DMG Tochtergesellschaften und der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft für die Konzernumlage.

Erträge aus Beteiligungen

Im Geschäftsjahr 2012 erfolgte keine Gewinnausschüttung an die Gesellschaft.

Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen

Die Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen der Gesellschaft in Höhe von TEUR 62.288 (i. Vj. TEUR 50.699) entfielen auf die

| | 2012 | 2011 | Veränderung |
|---|--------|--------|-------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR |
| DMG MORI SEIKI Deutschland GmbH (vorher: DMG Stuttgart Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER) | 39.702 | 30.844 | 8.858 |
| DMG Service Fräsen GmbH | 10.804 | 10.449 | 355 |
| DMG Service Drehen GmbH | 3.482 | 3.457 | 25 |
| DMG MORI SEIKI Berlin Vertriebs und Service GmbH | 6.016 | 4.091 | 1.925 |
| DMG MORI SEIKI Academy GmbH (vorher: DMG Trainings-Akademie GmbH) | 1.977 | 1.857 | 120 |
| DMG MORI SEIKI Services GmbH | 307 | -4 | 311 |

Zinserträge

Die Zinserträge in Höhe von TEUR 10 resultieren in erster Linie aus der Verzinsung der Ansprüche gegen eine Leasinggesellschaft.

Aufwendungen aus Verlustübernahme

Die Aufwendung aus Verlustübernahme der DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER betrifft mit TEUR 29.967 (i. Vj. TEUR 43.542) die Verlustübernahme gemäß Ergebnisabführungsvertrag der

| | 2012 | 2011 | Veränderung |
|--|--------|--------|-------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR |
| DMG Gebrauchsmaschinen GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER | 1.364 | 6.427 | 5.063 |
| DMG MICROSET GmbH | 362 | 553 | 191 |
| a+f GmbH | 28.241 | 36.558 | 8.317 |

Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen in Höhe von TEUR 3.990 betreffen mit TEUR 88 den Zinsanteil der Pensionsrückstellungen sowie mit TEUR 23 den Zinsanteil der sonstigen Rückstellungen.

E. Sonstige Angaben

Nicht bilanzierte Geschäfte gemäß § 285 Nr. 3 HGB

Die Gesellschaft hat verschiedene Leasingverträge abgeschlossen. Diese sind als Operating-Leasingverträge klassifiziert worden. Zweck und Vorteil dieser Leasing-Verträge ist die Nutzung der Vermögensgegenstände ohne Eigentumserwerb unter Abwälzung der mit dem Eigentum verbundenen Risiken.

Aus den Leasingverhältnissen resultierende zukünftige Zahlungsverpflichtungen sind in den sonstigen finanziellen Verpflichtungen enthalten.

Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag

Die Gesellschaft hat am 13. März 2003 einen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft, wirksam seit dem 1. Januar 2003, geschlossen.

Geschäftsführer

Geschäftsführer der Gesellschaft waren im Berichtsjahr 2012:

Thomas Haag, Fellbach

Rajeev Anand, Leverstock Green Hemel Hempstead/England

Klaus Wenker, Bielefeld

Silvio Lehmann, Hinwil/Schweiz

Dr. Maurice Eschweiler, Bielefeld

Thomas Wolf, Königsdorf

Konzernzugehörigkeit

Die DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld, ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft.

Die Gesellschaft ist nach § 291 HGB von der Verpflichtung, einen Konzernabschluss und Konzernlagebericht aufzustellen, befreit, da das Mutterunternehmen, die GILDEMEISTER Aktiengesellschaft, Bielefeld, einen Konzernabschluss und Konzernlagebericht aufstellt, in den das zu befreiende Unternehmen und seine Tochterunternehmen einbezogen werden.

Der Konzernabschluss der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft zum 31. Dezember 2012 wurde unter Anwendung der am Abschluss-Stichtag gültigen International Financial Reporting Standards (IFRS) des International Accounting Standards Board (IASB) --wie sie in der EU anzuwenden sind-- aufgestellt. Der Konzernabschluss ist über den elektronischen Bundesanzeiger und das Unternehmensregister zugänglich sowie auf der Website www.gildemeister.com abrufbar.

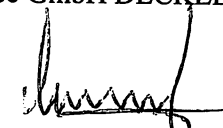
Angaben zum Abschlussprüferhonorar gemäß § 285 Nr. 17 HGB

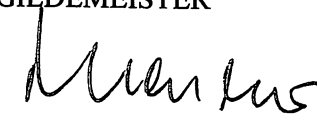
Auf die Angabe des Abschlussprüferhonorars gemäß § 285 Nr. 17 HGB wird verzichtet. Die Angaben sind im Konzernabschluss der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft, Bielefeld, zum 31. Dezember 2012 enthalten; in diesem Konzernabschluss ist die Gesellschaft einbezogen.

Bielefeld, den 12. März 2013

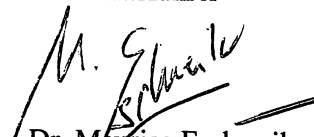
DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER

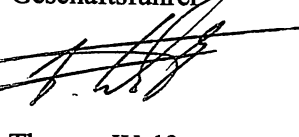

Thomas Haack
Geschäftsführer


Rajeev Anand
Geschäftsführer


Klaus Wenker
Geschäftsführer


Silvio Lehmann
Geschäftsführer


Dr. Maurice Eschweiler
Geschäftsführer


Thomas Wolf
Geschäftsführer

DMG Vertriebs und Service GmbH
 DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2012

| Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 1.1.2012 | Kursver- änderungen | Zugänge | Abgänge | 31.12.2012 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.968.933,00 | 0,00 | 0,00 | 17.042,00 | 1.951.891,00 |
| 2. Firmenwert | 10.652.255,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.652.255,00 |
| | <u>12.621.188,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>17.042,00</u> | <u>12.604.146,00</u> |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 633.201,00 | -455,00 | 0,00 | 332.746,00 | 300.000,00 |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.114.562,00 | -315,00 | 60.796,00 | 118.089,00 | 1.056.954,00 |
| | <u>1.747.763,00</u> | <u>-770,00</u> | <u>60.796,00</u> | <u>450.835,00</u> | <u>1.356.954,00</u> |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 195.436.008,00 | 0,00 | 58.981.259,00 | 54.240.389,00 | 200.176.878,00 |
| 2. Beteiligungen | 1.087.932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.087.932,00 |
| | <u>196.523.940,00</u> | <u>0,00</u> | <u>58.981.259,00</u> | <u>54.240.389,00</u> | <u>201.264.810,00</u> |
| | <u>210.892.891,00</u> | <u>-770,00</u> | <u>59.042.055,00</u> | <u>54.708.266,00</u> | <u>215.225.910,00</u> |

| Kumulierte Abschreibungen | | | | Buchwerte | | |
|---------------------------|------------------------|--|------------|---------------|----------------|----------------|
| 1.1.2012 | Kurs- veränderungen | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Abgänge | 31.12.2012 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1.957.335,00 | 0,00 | 5.738,00 | 11.856,00 | 1.951.217,00 | 674,00 | 11.598,00 |
| 10.652.255,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.652.255,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.609.590,00 | 0,00 | 5.738,00 | 11.856,00 | 12.603.472,00 | 674,00 | 11.598,00 |
| 120.407,00 | -148,00 | 15.000,00 | 107.759,00 | 27.500,00 | 272.500,00 | 512.794,00 |
| 662.018,00 | -315,00 | 101.455,00 | 68.242,00 | 694.916,00 | 362.038,00 | 452.544,00 |
| 782.425,00 | -463,00 | 116.455,00 | 176.001,00 | 722.416,00 | 634.538,00 | 965.338,00 |
| 2.596.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.596.000,00 | 197.580.878,00 | 192.840.008,00 |
| 20.126,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.126,00 | 1.067.806,00 | 1.067.806,00 |
| 2.616.126,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.616.126,00 | 198.648.684,00 | 193.907.814,00 |
| 16.008.141,00 | -463,00 | 122.193,00 | 187.857,00 | 15.942.014,00 | 199.283.896,00 | 194.884.750,00 |

Aufstellung des Anteilsbesitzes 2012

| | Eigenkapital | Beteiligungsquoten | | Ergebnis des Geschäftsjahres 2012 | |
|--|--------------|--------------------|---------|-----------------------------------|--------|
| | | TEUR | % | TEUR | |
| DMG MORI SEIKI Deutschland GmbH, Leonberg ^{1/2/4)} | | 45 | 100,0 | -1 | |
| DMG MORI SEIKI München Vertriebs und Service GmbH, München ^{2/3)} | | 929 | 100,0 | 0 | |
| DMG MORI SEIKI Hilden Vertriebs und Service GmbH, Hilden ^{2/3)} | | 935 | 100,0 | 0 | |
| DMG MORI SEIKI Bielefeld Vertriebs und Service GmbH, Bielefeld ^{2/3)} | | 957 | 100,0 | 0 | |
| DMG MORI SEIKI Berlin Vertriebs und Service GmbH, Berlin ^{1/2/13)} | | 301 | 100,0 | 0 | |
| DMG MORI SEIKI Frankfurt am Main Vertriebs und Service GmbH, Bad Homburg ^{2/3)} | | 610 | 100,0 | 0 | |
| DMG MORI SEIKI Hamburg Vertriebs und Service GmbH, Hamburg ^{2/3)} | | 200 | 100,0 | 38 | |
| DMG MORI SEIKI Stuttgart Vertriebs und Service GmbH, Leonberg ^{2/3)} | | 4.000 | 100,0 | 2 | |
| DMG MORI SEIKI Services GmbH, Bielefeld ^{1/2/4)} | | 1.000 | 100,0 | 0 | |
| DMG Service Drehen GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld ^{1/2/4)} | | 1.508 | 100,0 | 0 | |
| DMG Service Fräsen GmbH, Pfronten ^{1/2/4)} | | 2.730 | 100,0 | 0 | |
| DMG Gebrauchtmaschinen GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Geretsried ^{1/2/4)} | | 17.517 | 100,0 | 0 | |
| DMG Trainings-Akademie GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld ^{1/2/4)} | | 271 | 100,0 | 0 | |
| DMG MICROSET GmbH, Bielefeld ^{1/2/4)} | | 1.405 | 100,0 | 0 | |
| a+f GmbH, Würzburg ^{1/2)} | | 52.100 | 100,0 | 0 | |
| DMG Netherlands B.V. Veenendaal/Niederlande ⁴⁾ | | 156.625 | 100,0 | 106.174 | |
| DMG Holding AG, Dübendorf/Schweiz ⁵⁾ | TCHF | 133.602 | 110.671 | 100,0 | -2.082 |
| DMG Europe Holding AG, Dübendorf/Schweiz ⁶⁾ | TCHF | 100 | 83 | 100,0 | 0 |
| DMG Mori Seiki Europe AG, Dübendorf/Schweiz ⁶⁾ | TCHF | 264.848 | 219.390 | 60,0 | 563 |
| DMG/MORI SEIKI Austria International GmbH, Klaus/Österreich ⁷⁾ | | 1.022 | 100,0 | -8 | |
| DMG/Mori Seiki Austria GmbH, Klaus/Österreich ⁸⁾ | | 3.367 | 100,0 | 1.628 | |
| DMG/MORI SIEKI Benelux B.V., Veenendaal/Niederlande ⁷⁾ | | 3.272 | 100,0 | 58.155 | |
| DMG/MORI SEIKI Benelux B.V.B.A. – SPRL., Zaventem/Belgien ⁷⁾ | | 1.428 | 100,0 | 412 | |
| DMG/MORI SEIKI DENMARK ApS, Kopenhagen/Denmark ⁷⁾ | TDKK | 4.984 | 668 | 100,0 | -1252 |
| DMG/MORI SEIKI France SAS, Paris/Frankreich ⁷⁾ | | 8.001 | 100,0 | -409 | |
| DMG/MORI SEIKI Czech s.r.o., Brno/Tschechische Republik ⁷⁾ | TCZK | 52.675 | 2.094 | 100,0 | 1.104 |
| DMG/MORI SEIKI Polska Sp. z o.o., Pleszew/Polen ⁷⁾ | TPLN | 17.320 | 4.251 | 100,0 | 1.223 |
| DMG/MORI SEIKI Schweiz AG, Dübendorf/Schweiz ⁷⁾ | TCHF | 9.677 | 8.016 | 100,0 | 1.162 |
| DMG/MORI SEIKI Romania Sales & Services S.r.l., Bukarest/Rumänien ⁵⁾ | TRON | 8.232 | 1.852 | 100,0 | 918 |
| DMG/MORI SEIKI South East Europe E.P.E, Thessaloniki/Griechenland ⁷⁾ | | 177 | 100,0 | 57 | |
| DMG/MORI SEIKI U.K. Ltd., Luton/Großbritannien ⁷⁾ | TGBP | 14.031 | 17.193 | 100,0 | 1.590 |
| MORI SEIKI UK Ltd. Coventry/Großbritannien ⁹⁾ | TGBP | 3.556 | 4.357 | 100,0 | 219 |
| DMG/MORI SEIKI Middle East FZE, Dubai/Vereinigte Arabische Emirate ⁷⁾ | TAED | 1.316 | 272 | 100,0 | 108 |

| | | Eigenkapital | | Beteili- gungs- quoten | Ergebnis des Geschäfts- jahres 2012 |
|--|------|--------------|--------|------------------------------|--|
| DECKEL MAHO GILDEMEISTER Iberica S.L., Ripollet/Spanien ⁷⁾ | | | 6.630 | 100,0 | 750 |
| DMG/MORI SIEKI Italia S.r.l., Mailand/Italien ⁷⁾ | | | 28.253 | 100,0 | 2.419 |
| DMG/MORI SEIKI Schweden AB, Göteborg/Schweden ⁷⁾ | TSEK | 56.056 | 6.532 | 100,0 | -471 |
| DMG/MORI SEIKI Hungary, Budapest/Ungarn ⁷⁾ | | | 2.107 | 100,0 | 711 |
| DMG Scandinavia Norge AS, Langhus/Norwegen ⁷⁾ | TNOK | 8.184 | 1.113 | 100,0 | 43 |
| DMG Europe Holding GmbH, Klaus/Österreich ⁵⁾ | | | 98.732 | 100,0 | -6.955 |
| DMG/Mori Seiki South East Asia Pte. Ltd., Singapore ¹⁰⁾ | TSGD | 25.079 | 15.566 | 51,0 | 283 |
| DMG (Thailand) Co. Ltd., Bangkok/Thailand ¹¹⁾ | TTHB | 1.967 | 49 | 100,0 | -39 |
| DMG Mori Seiki (Malaysia) SDN BHD, Shan Alam/Selangor, Malaysia ¹¹⁾ | TMYR | 11.155 | 2.765 | 100,0 | 3 |
| DMG Mori Seiki (Vietnam) Co Ltd., Hanoi/Vietnam ¹¹⁾ | TVND | 13.341.522 | 485 | 100,0 | -308 |
| DMG Canada Inc., Toronto/Kanada ⁴⁾ | TCAD | 3.330 | 2.535 | 100,0 | 587 |
| DMG Ecoline GmbH, Klaus/Österreich ¹⁰⁾ | | | 3.321 | 100,0 | 465 |
| DMG Technology Trading (Shanghai) Co. Ltd., Shanghai/China ⁴⁾ | TCNY | 75.644 | 9.202 | 100,0 | 470 |
| DMG MORI SEIKI INDIA MACHINES AND SERVICES Pvt. Ltd., Bangalore/Indien ⁴⁾ | TINR | 662.675 | 9.148 | 51,0 | 571 |
| DMG MORI SEIKI (Taiwan) Co. Ltd., Taichung/Taiwan ⁴⁾ | TTWD | 86.337 | 2.254 | 100,0 | -79 |
| DMG MORI SEIKI (Korea) Co. Ltd., Gyeonggi-do/Korea ⁴⁾ | TKRW | 7.568.735 | 5.382 | 100,0 | 272 |
| DMG America Inc., Itasca/USA ¹⁰⁾ | TUSD | 40.144 | 30.426 | 100,0 | -12.993 |
| DMG Los Angeles Inc., Los Angeles/USA ¹²⁾ | TUSD | 333 | 252 | 100,0 | 0 |
| DMG MORI SEIKI Mexico S.A. de C.V., Queretaro/Mexico ¹²⁾ | TMXN | 57.362 | 3.338 | 51,0 | 528 |
| DECKEL MAHO GILDEMEISTER Brasil Ltda., São Paulo/Brasilien ¹⁰⁾ | TBRL | 4.903 | 1.813 | 100,0 | -357 |
| DMG Asia Pte. Ltd., Singapur ¹⁰⁾ | | | 20.062 | 100,0 | 4.260 |
| DMG Russland o.o.o., Moskau/Russland ¹⁰⁾ | TRUB | 171.356 | 4.249 | 100,0 | 1.998 |
| DMG MORI SEIKI ISTANBUL MAKINE TIKARET VE SERVIS LIMITED SIRKETI, Istanbul/Türkei ¹⁰⁾ | TTRY | 10.961 | 4.654 | 100,0 | 1.115 |
| DMG Nippon K.K., Yokohama/Japan ¹⁰⁾ | TJPY | 266.728 | 2.348 | 100,0 | -227 |
| DMG Egypt LLC, TMM, Kairo/Ägypten ¹⁰⁾ | TEGP | 200 | 24 | 100,0 | 0 |
| Mori Seiki Egypt, TME, LLC., Kairo/Ägypten ¹⁰⁾ | TEGP | 200 | 24 | 100,0 | 0 |
| DMG / MORI SEIKI Australia Pty Ltd., Clayton Victoria/Australien ⁴⁾ | TAUD | 3.168 | 2.492 | 50,0 | -23 |

- 1) mit Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zur DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER
- 2) Die inländische Tochtergesellschaft in der Rechtsform einer Kapitalgesellschaft hat die gemäß § 264 Abs. 3 HGB erforderlichen Bedingungen für die Inanspruchnahme der Befreiungsvorschriften erfüllt und verzichtet deshalb auf die Offenlegung ihrer Jahresabschlussunterlagen sowie auf die Aufstellung eines Lageberichts
- 3) mittelbare Beteiligung über die DMG MORI SEIKI Deutschland GmbH mit Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zur DMG MORI SEIKI Deutschland GmbH
- 4) unmittelbare Beteiligung der DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER
- 5) mittelbare Beteiligung über die DMG Netherlands B.V.
- 6) mittelbare Beteiligung über die DMG Holding AG
- 7) mittelbare Beteiligung über die DMG MORI SEIKI Europe AG
- 8) mittelbare Beteiligung über die DMG / MORI SEIKI Austria International GmbH
- 9) mittelbare Beteiligung über die DMG / MORI SEIKI UK Ltd.
- 10) mittelbare Beteiligung über die DMG Europe Holding GmbH
- 11) mittelbare Beteiligung über die DMG / MORI SEIKI South East Asia Pte. Ltd.
- 12) mittelbare Beteiligung über die DMG America Inc.
- 13) mittelbare Beteiligung über die DMG MORI SEIKI Deutschland GmbH

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss --bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang-- unter Einbeziehung der Buchführung der DMG Vertriebs und Service GmbH DECKEL MAHO GILDEMEISTER, Bielefeld, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung 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 durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 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 Geschäftsführung 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 auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Ohne diese Beurteilung einzuschränken, weisen wir darauf hin, dass die Einhaltung der formalen Voraussetzungen aus § 264 Abs. 3 Nr. 4 HGB von uns im Zeitpunkt der Beendigung der Jahresabschlussprüfung nicht beurteilt werden konnte, da diese Voraussetzungen ihrer Art nach erst zu einem späteren Zeitpunkt erfüllbar sind. Darüber hinaus weisen wir darauf hin, dass der Beschluss der Gesellschafter über die Zustimmung zu der Inanspruchnahme von Befreiungen nach § 264 Abs. 3 Nr. 1 HGB bis zum Abschluss unserer Prüfung beim Betreiber des elektronischen Bundesanzeigers zur Bekanntmachung eingereicht, jedoch noch nicht bekannt gemacht war.))

Bielefeld, den 28. März 2013

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dr. Tonne
Wirtschaftsprüfer

Dübeler
Wirtschaftsprüfer

