



---

Jahresabschluss 31.12.2022

FN 454573s

---

FIRMA

Lilihill Capital Beteiligung GmbH

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung klein

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

30.12.2023

UNTERZEICHNET VON

Franz Peter Orasch, geb 29.06.1970

am 28.12.2023

PRÜFWERT: 89f43ec3deff4d9d0e87ede10b1a4543

## Auszug aus der Bilanz

in EUR

Vorjahr in TEUR

	in EUR	Vorjahr in TEUR
<b>AKTIVA</b>	<b>10.572.608,37</b>	<b>9.071</b>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>45.588,20</b>	<b>64</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0
Sachanlagen	0,00	0
Finanzanlagen	45.588,20	64
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>10.527.020,17</b>	<b>9.004</b>
Vorräte	0,00	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.524.521,72	9.003
<p>Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen in Höhe von EUR 10.523.916,64 gegenüber der Tochtergesellschaft Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH. Die Werthaltigkeit dieser Forderungen hängt von der Werthaltigkeit des Aktivvermögens der Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH ab, welches im Wesentlichen aus der Beteiligung an der Kärntner Flughafen Betriebsgesellschaft mit beschränkter Haftung sowie sonstigen Forderungen besteht.</p> <p>Im Juli 2023 haben die Kärntner Beteiligungsverwaltung und die Stadtgemeinde Klagenfurt die ihnen eingeräumte Call-Option zum Erwerb der von Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH gehaltenen Anteile an der Kärntner Flughafen Betriebsgesellschaft mit beschränkter Haftung ausgeübt. Bei vertragskonformem Ausüben der Call-Option ergibt sich für Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH ein Verlust, da der Ausübungspreis der Call-Option um rd. 48,6% unter dem Buchwert der Beteiligung liegt. Dieser Verlust würde sich auch negativ auf die Lilihill Capital Beteiligung GmbH auswirken. Die Geschäftsführung der Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH steht, gestützt auf die Auskunft und Einschätzung der von ihr konsultierten Juristen, auf dem Standpunkt, dass die Call-Option vertragswidrig gezogen wurde, sodass Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH beim Handelsgericht Wien eine Klage auf Feststellung der aufrechten und unveränderten Gesellschafterstellung eingebracht hat.</p> <p>Unter den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen der Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH ist ein Betrag in Höhe von EUR 3.132.800,00 ausgewiesen. Der Schuldner hat die Forderung der Lilihill Aviation City Beteiligung GmbH anerkannt, weshalb die Geschäftsführung der Lilihill Aviation City Beteiligung davon ausgeht, dass diese Forderung in voller Höhe werthaltig ist.</p>		
Wertpapiere und Anteile	0,00	0
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	2.498,45	0
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	3
Aktive latente Steuern	0,00	0
<b>PASSIVA</b>	<b>10.572.608,37</b>	<b>9.071</b>
<b>Negatives Eigenkapital</b>	<b>-11.725.794,60</b>	<b>-7.310</b>
eingefordertes Stammkapital	17.500,00	18
<i>Stammkapital</i>	35.000,00	35
<i>sonstige nicht eingeforderte ausstehende Einlagen</i>	-17.500,00	-18
<i>davon eingezahlt</i>	17.500,00	18
Kapitalrücklagen	0,00	0

<b>Gewinnrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Bilanzverlust</b>	<b>-11.743.294,60</b>	<b>-7.328</b>
<i>davon Verlustvortrag</i>	<b>-7.327.862,96</b>	<b>-4.402</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>5.280,00</b>	<b>4</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>22.293.122,97</b>	<b>16.377</b>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

## offenzulegender Anhang

---

### **Bei Ausweis eines "negativen Eigenkapitals": Erläuterung, ob eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechts vorliegt (§ 225 Abs.1 UGB):**

*Eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechts liegt nicht vor, da sich die Lilihill Capital Group GmbH in einer Rangrücktrittserklärung dazu verpflichtet hat, mit ihren Forderungen gegenüber der Gesellschaft in Höhe von EUR13.000.000,00 hinter die Ansprüche der übrigen Gläubiger der Lilihill Capital Beteiligung GmbH zurückzutreten.*

*Die Verbindlichkeiten der Lilihill Capital Beteiligung GmbH gegenüber Lilihill Capital Group GmbH sind daher in einem allfälligen Überschuldungsstatus im Sinne des Insolvenzrechts nicht zu berücksichtigen.*

### **Angabe von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 237 Abs 1 Z 1 UGB):**

*Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 189 ff des Unternehmensgesetzbuchs (UGB) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.*

*Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend der gesetzlichen Regelungen eingehalten.*

*Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste wurden - soweit gesetzlich geboten - berücksichtigt.*

*Seit dem Kalenderjahr 2016 ist die Gesellschaft Mitglied einer steuerlichen Unternehmensgruppe mit Lilihill Capital Group GmbH als Gruppenträger. In diesem Zusammenhang wurde mit der Lilihill Capital Group GmbH als Gruppenträger im Jahr 2016 ein Gruppen- und Steuerumlagevertrag abgeschlossen.*

*Die Steuerumlage wird nach der so genannten Belastungsmethode ("stand alone" Methode) ermittelt. Erzielt das Gruppenmitglied einen nach Vorschriften des KStG und EStG ermittelten steuerpflichtigen Gewinn, so ist es verpflichtet, in Höhe der auf diesen Gewinn entfallenden Körperschaft eine Steuerumlage an den Gruppenträger zu entrichten. Erzielt das Gruppenmitglied einen Verlust, dann merkt es den überrechneten steuerlichen Verlust als "internen Verlustvortrag" vor, der mit künftigen positiven steuerlichen Umlagen verrechnet wird.*

*Bewertungsgrundlagen für die verschiedenen Posten:*

*Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten bewertet. Insofern Wertminderungen eingetreten sind, die voraussichtlich von Dauer sind, wurden Abschreibungen betreffend der Anteile an verbundenen Unternehmen vorgenommen.*

*Die Forderungen wurden mit dem Nennwert, die sonstigen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Im Falle erkennbarer Einzelrisiken wurde der niedrigere beizulegende Wert angesetzt.*

*In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewissen Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach bestmöglicher Schätzung zur Erfüllung der Verpflichtung aufgewendet werden müssen. Sämtliche Rückstellungen haben eine Laufzeit von weniger als einem Jahr.*

*Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.*

*Angabe zur Übereinstimmung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit dem Konzept der Unternehmensfortführung:*

*Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.*

### **Gesamtbetrag der Haftungsverhältnisse und sonstiger wesentlicher finanzieller Verpflichtungen, die nicht auf der Passivseite auszuweisen sind (§237 Abs 1 Z 2 UGB):**

EUR 135.774,60

*Lilihill Capital Beteiligung GmbH bürgt iHv EUR 50.000,00 (Vorjahr: EUR 40.000,00) für einen Kredit einer Konzerngesellschaft.*

*Das Finanzanlagevermögen ist in Höhe von EUR 17.500,00 (Vorjahr: EUR 17.500,00) als Anleihesicherheit verpfändet.*

*Die Gesellschaft hat im Jahr 2022 eine Patronatserklärungen zugunsten einer Tochtergesellschaft abgegeben. Der angeführte Betrag berechnet sich nach dem Stand des negativen Eigenkapitals der jeweiligen Gesellschaft abzüglich jener Verbindlichkeiten, für die eine Nachrangigkeitserklärung vorliegt.*

davon Pensionsverpflichtungen:

EUR 0,00

davon Verpflichtungen gegenüber verbundenen oder assoziierten Unternehmen:

EUR 68.274,60

### **Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer/innen während des Geschäftsjahrs (§ 237 Abs. 1 Z 6 UGB):**

1

**Anlagenpiegel**

	Teil 1		Anschaffungs- und Herstellungskosten			in EUR	
	Stand 01.01.2022	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2022	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>64.239,72</b>	<b>18.083,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.322,92</b>	
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Finanzanlagen</b>	<b>64.239,72</b>	<b>18.083,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.322,92</b>	

**Anlagenpiegel**

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2022	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
<b>Anlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>36.734,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>36.734,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Anlagenspiegel**

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Kumulierte Wertberichtigungen 31.12.2022
<b>Anlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.734,72</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.734,72</b>

**Anlagenspiegel**

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2022	Buchwert 31.12.2022
<b>Anlagevermögen</b>	<b>64.239,72</b>	<b>45.588,20</b>
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>64.239,72</b>	<b>45.588,20</b>