

Regnology Group GmbH

Frankfurt am Main

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021

Geänderte Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen	408.350.671,21	332.417.229,00
Summe Anlagevermögen	408.350.671,21	332.417.229,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.654.706,53	0,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	4.463.932,78	12.744.243,40
Summe Umlaufvermögen	7.118.639,31	12.744.243,40
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.916.575,05	0,00
	422.385.885,57	345.161.472,40

PASSIVA

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	206.367.568,25	176.550.000,00
III. Verlustvortrag	3.256.531,60	0,00
IV. Jahresfehlbetrag	14.549.473,77	3.256.531,60
Summe Eigenkapital	188.586.562,88	173.318.468,40
B. Rückstellungen	4.918.745,33	3.250.000,00
C. Verbindlichkeiten		



	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
I. davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.292.617,24	3.593.004,00
II. davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	227.587.960,12	165.000.000,00
Summe Verbindlichkeiten	228.880.577,36	168.593.004,00
	422.385.885,57	345.161.472,40

Geänderter Anhang für das Geschäftsjahr 2021

Allgemeine Angaben zum geänderten Jahresabschluss

Der geänderte Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des HGB und des GmbHG aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gem. § 267a Abs.3 Nr. 3 HGB und hat bei der Aufstellung größenabhängige Erleichterungen teilweise in Anspruch genommen.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Regnology Group GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Frankfurt am Main
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Frankfurt am Main
Register-Nr.:	HRB 120428

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen wurden zu Anschaffungskosten zum Bilanzstichtag bilanziert bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Ausleihungen wurden zum Nennwert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit dem Nennwert angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, gebildet.

Rückstellungen



Die Gesellschaft weist zum 31. Dezember 2021 Pensionsrückstellungen aus. Diese wurden nach dem Anwartschaftsbartwertverfahren ermittelt. Der Erfüllungsbetrag der Pensionsrückstellung mit einem siebenjährigen Rechnungszins von 1,35 % gemäß § 253 Abs. 6 Satz 1 HGB beträgt EUR 1.552.115,00 (Vorjahr: EUR 0,00). Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB beträgt EUR 388.675,00 (Vorjahr: EUR 0,00) und ist ausschüttungsgesperrt gem. § 253 Abs. 6 Satz 2 HGB. Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist ein Zinsaufwand in Höhe von EUR 329.798,00 (Vorjahr: EUR 0,00) im Rahmen der Pensionszusagen entstanden.

Für die Berechnung der Personalrückstellungen wurden folgende Annahmen getroffen:

AON Empower Results

Pensionsrückstellungen	GJ	Vorjahr
Rechnungszins 10-Jahres-Durchschnitt § 253 Abs. 2 Satz 1 f. HGB	1,87 %	2,30 %
Rechnungszins 7-Jahres-Durchschnitt § 253 Abs. 2 Satz 1 f. HGB	1,35 %	1,60 %
Einkommensdynamik	1,60 %	3,00 %
BBG-Dynamik	3,00 %	3,00 %
Rentendynamik	1,60 %	1,50 %
zugrunde gelegte Sterbetafel	RT 2018 G	RT 2018 G

Jubiläumsrückstellungen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt.

AON Empower Results

Jubiläumsrückstellungen	GJ	Vorjahr
Rechnungszinssatz gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 f. HGB	1,35 %	1,60 %
Einkommensdynamik	3,00 %	3,00 %
BBG-Dynamik	3,00 %	3,00 %
zugrunde gelegte Sterbetafel	RT 2018 G	RT 2018 G

Der Ansatz der sonstigen Rückstellungen erfolgte zu den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträgen (d. h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen) und berücksichtigt alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Fremdwährungsumrechnung

Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten in fremder Währung sind mit dem Devisenkassamittelkurs gemäß § 256a HGB am Bilanzstichtag bewertet. 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.

Angaben zur geänderten Bilanz

Finanzanlagen

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 ist als Anlage zu diesem Anhang dargestellt.

Am 30. September 2021 erwarb die Regnology Group GmbH 100 Prozent des ausgegebenen Aktienkapitals der Vizor Ltd, Dublin, Irland und erlangte damit die Beherrschung über die Vizor Gruppe.

Aufgrund des Akquisitionsprozesses haben sich die Anteile im Geschäftsjahr 2021 um EUR 75.933.442,21 erhöht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände



Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen resultieren aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 2.294.556,34 (Vorjahr: EUR 0,00) sowie aus kurzfristigen Darlehen in Höhe von EUR 60.000,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich aus Forderungen gegen Personal in Höhe von EUR 95.631,82 (Vorjahr: EUR 0,00) sowie Umsatzsteuerforderungen in Höhe von EUR 204.518,37 (Vorjahr: EUR 0,00) zusammen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von EUR 6.916.575,05 (Vorjahr: EUR 0,00) beinhaltet im Wesentlichen Fremdfinanzierungsgebühren.

Eigenkapital

Im Zusammenhang mit dem Akquisitionsprozess wurde eine Kapitaleinlage von der Anteilseignerin in Höhe von EUR 29.817.568,25 für Finanzierungszwecke getätigt.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für Personal sowie Rückstellungen für ausstehende Rechnungen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 1.009.353,63 (Vorjahr: EUR 0,00) sowie aus Darlehen in Höhe von EUR 76.780.482,00 (Vorjahr: EUR 165.000.000,00), wovon EUR 36.750.000,00 (Vorjahr: EUR 35.000.000,00) auf Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter entfallen.

Sonstige Angaben

Angaben zum geänderten Jahresabschluss

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden um EUR 30.975.235,95 auf EUR 150.733.333,34 verringert, da es sich um Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt, so dass diese um EUR 30.975.235,95 auf EUR 77.789.835,63 erhöht wurden.

Die Verluste aus Gewinnabführungsverträgen wurden um EUR 300,00 auf den korrekten Wert von EUR 807.478,12 erhöht.

Der am 25.08.2023 festgestellte Jahresabschluss verliert somit seine Gültigkeit und wird durch den geänderten Jahresabschluss ersetzt.

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 15.

Ergebnisverwendung

Der Jahresfehlbetrag beträgt EUR -14.549.473,77 (Vorjahr: EUR -3.256.531,60) und wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen keine weiteren finanziellen Verpflichtungen.

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

- Denise Seitz, Geschäftsführerin
- Mackay, Robert Neil, Geschäftsführer

Konzernzugehörigkeit

Die Regnology Group GmbH wurde in den Konzernabschluss der Regnology Group Holding GmbH einbezogen. Der Konzernabschluss der Regnology Group Holding GmbH wurde am 12. Oktober 2022 im Bundesanzeiger veröffentlicht. Die Gesellschaft stellt den Konzernabschluss für den größten sowie kleinsten Kreis von Unternehmen auf.



Unterschrift

Frankfurt am Main, den 23. November 2023

Denise Seitz

Frankfurt am Main, den 23. November 2023

Robert Neil Mackay