



SPHEROS

Spheros Management Holding GmbH

Gilching

Jahresabschluss vom 01.01.2008 bis zum 31.12.2008

Bilanz

Aktiva

	31.12.2008	31.12.2007
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.935.907	1.935.907
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	27.709.500	27.573.000
	29.645.407	29.508.907
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	495.169	326.800
2. Sonstige Vermögensgegenstände	157.495	387.236
	652.664	714.036
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	67.501	78.845
	720.165	792.880
C. Rechnungsabgrenzungsposten	579.328	719.530
D. Abgrenzung latenter Steuern	126.000	126.000
	31.070.900	31.147.318

Passiva

	31.12.2008	31.12.2007
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000	100.000
II. Kapitalrücklage	14.900.000	14.900.000
III. Verlustvortrag	-11.266.528	-4.148.971
IV. Jahresüberschuss (Vorjahr Jahresfehlbetrag)	361.558	-7.117.557
	4.095.030	3.733.472
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	71.023	53.038
2. Steuerrückstellungen	130.092	0
3. Sonstige Rückstellungen	114.300	179.150
	315.415	232.188
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 75.608; Vorjahr € 1.165)	75.608	1.165
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 3.637.065; Vorjahr € 6.414.366)	3.637.065	6.414.366

3. Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern € 132.012; Vorjahr € 23.538) (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 132.224; Vorjahr € 24.710)	22.947.782	20.766.127
	26.660.455	27.181.658
	31.070.900	31.147.318

ANHANG

I. Allgemeine Angaben und Erläuterungen zum Jahresabschluss

a) Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Gliederung und der Ausweis der Posten der Bilanz entsprechen den Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften gemäß § 266 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

1. Finanzanlagen

Die unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen ausgewiesene Beteiligung an der **SPHEROS GmbH** wird zu Anschaffungskosten bilanziert. Das dieser Gesellschaft gewährte Darlehen (nebst Zinsen) wird unter den Ausleihungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen. Das Darlehen wird mit einem Rechnungszinssatz von 0,5 % p. a. angesetzt.

Die Entwicklung der Finanzanlagen ergibt sich aus dem nachfolgenden Anlagespiegel.

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

	Anschaffungs- / Herstellungskosten			kumulierte Anschaffungs- Kosten 31.12.2008 Euro
	Anschaffungs- Kosten 31.12.2007 Euro	Zugänge 2008 Euro	Abgänge 2008 Euro	
	Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.935.906,98	0,00	0,00	1.935.906,98
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	27.573.000,00	136.500,00	0,00	27.709.500,00
Anlagevermögen gesamt	29.508.906,98	136.500,00	0,00	29.645.406,98

	Abschreibungen			kumulierte Abschrei- bung 31.12.2008 Euro
	Abschrei- bungen 31.12.2007 Euro	Zugänge 2008 Euro	Abgänge 2008 Euro	
	Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagevermögen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00

	Buchwert 31.12.2008 Euro	Buchwert 31.12.2007 Euro
Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.935.906,98	1.935.906,98
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	27.709.500,00	27.573.000,00
Anlagevermögen gesamt	29.645.406,98	29.508.906,98

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände werden zu ihrem Nennwert bilanziert.

3. Guthaben bei Kreditinstituten

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalwert angesetzt.

4. Aktive Latente Steuern

Im Geschäftsjahr 2008 wurden aufgrund von Abweichungen zwischen Handels- und Steuerbilanz durch Inanspruchnahme der Bilanzierungshilfe nach § 274 Abs. 2 HGB latente Steuern aktiv abgegrenzt. Die Bewertung erfolgt in Höhe der erwarteten Steuerentlastung in den Folgejahren.

5. Rückstellungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelt und auf den Teilwert abgezinst. Dabei wurden die biometrischen Rechnungsgrundlagen gemäß den Richttafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck aus dem Jahr 2005 mit einem Zinsfuß von 4,5 % zugrunde gelegt.

6. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag bewertet worden. Die Gesellschafterdarlehen wurden mit 10 % p. a. verzinst.

Restlaufzeiten

	Gesamtbetrag Euro	Restlaufzeit		
		bis 1 Jahr Euro	1 bis 5 Jahre Euro	über 5 Jahre Euro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.608	75.608	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.637.065	3.637.065	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern*	22.815.558	0	0	22.815.558
Sonstige Verbindlichkeiten	132.224	132.224	0	0
	26.660.455	3.844.897	0	22.815.558

*die Gesellschafterdarlehen werden unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert.

Die Zinsaufwendungen bezüglich der Gesellschafterdarlehen beliefen sich in 2008 auf EUR 2.074.141,68.

7. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich ausschließlich aus Dienstleistungen an die Tochtergesellschaften zusammen.

b) Bewertungsmaßnahmen

Im Geschäftsjahr 2008 wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen oder Zuschreibungen vorgenommen.

II. Ergänzende Angaben

1. Geschäftsführung

Die Geschäftsführung erfolgte durch die Herren Helmut Zanker, Ingenieur und Herrn Jens-H. Arnold, Kaufmann. Alle Geschäftsführer sind bzw. waren einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Zum 1. April 2009 ist die Geschäftsführung der Spheros Management Holding GmbH um Herrn Dragan Angebrandt, Ingenieur, als zusätzlichen Geschäftsführer für die Bereiche Produktion, Qualität und Materialwirtschaft erweitert worden.

2. Beirat

Der Beirat der Gesellschaft bestand im Geschäftsjahr aus folgenden Personen:

- Walter Gnauert (Vorsitzender)
- Dr. Spyros Chaveles (ab 1. April 2008)
- Horst Marchart
- Dr. Jörg Richard (bis 31. März 2008)
- Mathias Schirmer
- Dr. Peter Stehle

3. Angaben zu den Arbeitnehmern

Die Gesellschaft beschäftigte am 31.12.2008 vier Arbeitnehmer (davon zwei Geschäftsführer und zwei Mitarbeiter).

4. Liste der Gesellschafter

Zum 31.12.2008 wurden die Anteile an der Gesellschaft wie folgt gehalten:

	€	in %
GBCP Fund VII L.P. (London/England)	35.150,00	35,15
HSH N Kapital GmbH (Hamburg)	34.100,00	34,10
GBCP Fund VII B L.P. (London/England)	9.550,00	9,55
The Growth Fund L.P. (London/England)	6.550,00	6,55
Helmut Zanker	5.000,00	5,00
Jens-Hartwig Arnold	2.000,00	2,00
Walter Gnauert	950,00	0,95
Gerhart Wiencke	950,00	0,95
Franz Foth	950,00	0,95
Jürgen Haack	950,00	0,95
Helmut Scheid	950,00	0,95
Helmut Schmidt	950,00	0,95
Günter Krägenbring	950,00	0,95
Horst Marchart	500,00	0,50
SYN GmbH	500,00	0,50
	100.000,00	100,00

5. Angaben zum Anteilsbesitz

Im Folgenden werden die Angaben zu Unternehmen zusammengefasst, an denen die SPHEROS Management Holding GmbH direkt oder indirekt Anteile von mehr als 20% hält:

Name und Sitz	Eigenkapital	Beteiligungs- quote	Jahresergebnis 2008
	TEuro	in %	TEuro
SPHEROS GmbH (Deutschland)	225	100,0	3.046*
SPHEROS Europa GmbH (Deutschland)	4.508	100,0	0**
SPHEROS Termo Sistemleri A.Ş. (Türkei)	2.287	99,99	1.511
SPHEROS Climatechnics France SAS (Frankreich)	767	100,0	-47
SPHEROS -Parabus Oy (Finnland)	4.728	100,0	885
SPHEROS Thermosystems International Mexico, S.A. de C.V. (Mexiko)	268	51,0	-199
SPHEROS Thermosystems Colombia Ltda (Kolumbien)	81	51,0	-220
SPHEROS Climatização de Brasil S/A (Brasilien)	4.404	51,0	2.488
SPHEROS Bus SA (Pty) Ltd. (Südafrika)	1.736	100,0	-7

SPHEROS Bus Holding China Limited (China)	221	100,0	-***
SPHEROS Yangzhou Jiesite AC Manufacturing (China) 864	100,0		189
SPHEROS Bus Malaysia (Malaysia)	-142	100,0	126
SPHEROS Motherson Thermal System Ltd. (Indien)	1.035	51,0	-233
SPHEROS Climate Systems Pte. Ltd (Singapore)	246	100,0	-155
SPHEROS Middle East FZE (Vereinigte Arabische Emirate)	205	100,0	70
SPHEROS -Elektron GU GmbH (Ukraine)	2.154	20,0	-***

* vor Ergebnisabführung an die SPHEROS Management Holding GmbH

** nach Ergebnisabführung an die SPHEROS GmbH

*** Ergebnis lag zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung nicht vor.

6. Konzernabschluss

Die SPHEROS Management Holding GmbH, Gilching, erstellt einen Konzernabschluss, in den die SPHEROS GmbH, Gilching, gemeinsam mit ihren Tochtergesellschaften einbezogen werden. Der Konzernabschluss ist am Sitz der Gesellschaft erhältlich und wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Gilching, den 30. April 2009

Helmut Zanker (Geschäftsführer)

Jens-H. Arnold (Geschäftsführer)

Dragan Angebrandt (Geschäftsführer)