

Steyr Motors AG, Steyr
(vormals Mutares Austria Holding-01 GmbH, Wien)

Zwischenabschluss nach Unternehmensgesetzbuch (UGB)
per 30. Juni 2024

Steyr Motors AG, 4407 Steyr (vormals: Mutares Austria Holding-01 GmbH, Wien)

A K T I V A		Zwischenbilanz zum 30. Juni 2024				P A S S I V A	
	Stand am 30.06.2024	Stand am 30.06.2023		Stand am 30.06.2024	Stand am 30.06.2023		
	EUR	EUR		EUR	EUR		
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital				
Finanzanlagen			I. Eingefordertes Nennkapital (Stammkapital)	35.000,00	35.000,00		
Anteile an verbundenen Unternehmen	13.049.727,62	49.727,62	II. Kapitalrücklagen				
	13.049.727,62	49.727,62	Nicht gebundene Kapitalrücklagen	4.000.000,00	0,00		
B. Umlaufvermögen			III Bilanzgewinn	7.572.276,15	21.989.266,99		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:			<i>davon Gewinnvortrag</i>	5.790.487,65	21.992.043,08		
Forderungen gegen verbunden Unternehmen	3.000.000,00	22.000.000,00		11.607.276,15	22.024.266,99		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	72.230,25	4.539,37	B. Rückstellungen				
	3.072.230,25	22.004.539,37	1. Steuerrückstellungen	4.474.396,00	0,00		
			<i>davon latente Steuerrückstellungen</i>	0,00	0,00		
			2. Sonstige Rückstellungen	3.500,00	0,00		
				4.477.896,00	0,00		
			C. Verbindlichkeiten				
			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.292,08	0,00		
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	30.000,00		
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	18.493,64	0,00		
			<i>davon aus Steuern</i>	18.493,64	0,00		
				36.785,72	30.000,00		
			<i>Verbindlichkeiten < 1 Jahr</i>				
			1. <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	18.292,08	0,00		
			2. <i>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	0,00	30.000,00		
			3. <i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	18.493,64	0,00		
Summe Aktiva	16.121.957,87	22.054.266,99	Summe Passiva	16.121.957,87	22.054.266,99		

Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar 2024 bis 30. Juni 2024

	1.1.2024 - 30.06.2024	1.1.2023 - 30.06.2023
Gesamtkostenverfahren	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen:	217.961,50	2.526,09
2. Zwischensumme aus Z1 bis 1	-217.961,50	-2.526,09
3. Erträge aus Beteiligungen	2.000.000,00	0,00
<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
4. Zwischensumme aus Z1 bis 1	1.782.038,50	-2.526,09
5. Ergebnis Vor Steuern	1.782.038,50	-2.526,09
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	250,00	250,00
7. Ergebnis Vor Steuern	1.781.788,50	-2.776,09
8. Jahresüberschuss	1.781.788,50	-2.776,09
9. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	5.790.487,65	21.992.043,08
10. Bilanzgewinn	7.572.276,15	21.989.266,99

Steyr Motors AG, Steyr (vormals Mutares Austria Holding-01 GmbH, Wien)

Anhang für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2024

I. Anwendung der unternehmensrechtlichen Vorschriften

Der Zwischenabschluss der Steyr Motors AG (vormals Mutares Austria Holding-01 GmbH)¹ für den Zeitraum vom 1. Januar bis 30. Juni 2024 wurde nach den Vorschriften des Unternehmensgesetzbuches (UGB) in der geltenden Fassung erstellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Die Aufstellung erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln.

Bei der Erstellung des Zwischenabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten.

Die Bilanzierung, die Bewertung und der Ausweis der einzelnen Positionen des Zwischenabschlusses wurden nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gemäß der §§ 189 bis 211 UGB unter Berücksichtigung der Sondervorschriften für Kapitalgesellschaften der §§ 222 bis 243 UGB vorgenommen.

Die bisherige Form der Darstellung wurde auch bei der Erstellung des vorliegenden Zwischenabschlusses beibehalten. Es erfolgte keine Anpassung von Vorjahresbeträgen.

Als Vergleichszeitraum wird der Zeitraum vom 1. Januar bis 30. Juni 2023 herangezogen.

Der Gegenstand des Unternehmens war bis zur Eintragung der Verschmelzung¹ am 15. Oktober 2024 die Verwaltung eigenen Vermögens und die Ausübung der Holdingfunktion als 100%ige Gesellschafterin der Steyr Motors Betriebs GmbH.

¹ Für die Darstellungen zur Umwandlung und Verschmelzung wird auf die Beschreibung der wesentlichen Ereignisse nach dem Stichtag 30. Juni 2024 in Abschnitt IV. Ergänzende Angaben verwiesen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Zwischenabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sowie der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

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

Bei den Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt.

Sämtliche Beträge sind - wenn nicht anders angegeben - in EUR ausgewiesen.

Die Gesellschaft ist zum Stichtag 30. Juni 2024 gemäß § 221 UGB eine Kleinstkapitalgesellschaft.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag realisierten Gewinne ausgewiesen wurden. Allen erkennbaren Risiken und drohenden Verluste, die im ersten Halbjahr 2024 entstanden sind, wurden berücksichtigt.

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten oder, falls ihnen ein niedrigerer Wert beizumessen ist, mit diesem angesetzt. Außerplanmäßige Abschreibungen werden vorgenommen, soweit der Ansatz mit einem niedrigeren Wert erforderlich oder nach steuerlichen Sondervorschriften zulässig ist.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** werden mit dem Nennbetrag abzüglich Wertberichtigung für erkennbare Einzelrisiken (Einzelwertberichtigung) angesetzt. Fremdwährungsforderungen, mit Ausnahme der Forderungen in Währungen von Mitgliedsstaaten der Europäischen Währungsunion, werden mit dem Entstehungskurs oder dem niedrigeren Devisengeldkurs zum Bilanzstichtag bewertet. Fremdwährungsforderungen wurden mit dem Anschaffungskurs oder dem niedrigeren Mittelkurs zum Bilanzstichtag bewertet.

Der **Kassenbestand** und die **Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nenn- bzw. Nominalwert am Bilanzstichtag angesetzt.

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften gebildet die am Abschlussstichtag wahrscheinlich oder sicher, aber hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmt sind und mit ihrem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit einem marktüblichen Zinssatz abgezinst.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. Fremdwährungsverbindlichkeiten werden mit ihrem Entstehungskurs oder mit dem höheren Devisenbriefkurs zum Bilanzstichtag bewertet.

III. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Die Aufgliederung des Anlagevermögens und seine Entwicklung im Zeitraum 1. Januar bis 30. Juni 2024 ist im Anlagenspiegel angeführt (Anlage 1 zum Anhang).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegen verbundenen Unternehmen enthalten mit 3.000.000 EUR Forderungen gegen die Gesellschafter (30. Juni 2023: 22.000.000 EUR gegen Tochterunternehmen).

Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 35.000 EUR (30. Juni 2023: 35.000 EUR) und ist vollständig eingezahlt.

Der vorliegende Zwischenabschluss enthält ungebundene Kapitalrücklagen in Höhe von 4.000.000 EUR (30. Juni 2023: 0 EUR).

Im Bilanzgewinn beinhaltet einen Gewinnvortrag von 5.790.487,65 EUR (30. Juni 2023: 21.992.043 EUR)

Rückstellungen

Die Steuerrückstellungen beinhalten eine Rückstellung aus der Besteuerung von Beteiligungserträgen und Veräußerungserlösen, welche steuerlich im Geschäftsjahr 2023 zugeflossen sind.

Verbindlichkeiten

Es bestehen keine Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr (30. Juni 2023: 0 EUR)

Beteiligungserträge

Die Beteiligungserträge enthalten mit 2.000.000 EUR (Vorjahreszeitraum: 0 EUR) Dividenden von Tochterunternehmen.

IV. Ergänzende Angaben

Angabe zum Mutterunternehmen

Die Steyr Motors AG (vormals Mutares Austria Holding-01 GmbH) ist eine Tochtergesellschaft der Mutares SE & Co. KGaA, Arnulfstraße 19, 80335 München, Deutschland. Der vorliegende Zwischenabschluss ist im verkürzten Konzernabschluss der Muttergesellschaft Mutares SE & Co. KGaA, München, Deutschland, einbezogen. Dieser ist am Sitz der obersten Konzerngesellschaft erhältlich.

Anteilsbesitz

Die Gesellschaft hält bis zur Verschmelzung² 100 % der Anteile an der Steyr Motors Betriebs GmbH, 4407 Steyr. Diese hatte zum 31. Dezember 2023 ein Stammkapital von 35.000 EUR bei einem Eigenkapital von insgesamt 16.694.263 EUR und einem negativen Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2023 von 4.734.310 EUR.

Wesentliche Ereignisse nach dem Stichtag 30. Juni 2024

In der außerordentlichen Generalversammlung der Mutares Austria Holding-01 GmbH vom 27. September 2024 haben sämtliche Gesellschafter für die Umwandlung der Gesellschaft in eine Aktiengesellschaft österreichischen Rechts gestimmt und die Satzung der Gesellschaft, die im Zuge der Umwandlung in „Steyr Motors AG“ umfirmiert wird, festgestellt. Unmittelbar vor der Beschlussfassung über die Umwandlung wurde von sämtlichen Gesellschaftern die Verschmelzung zur Aufnahme der Gesellschaft als übernehmende Gesellschaft mit der Steyr Motors Betriebs GmbH (Sitz in Steyr, FN^o497037^m) als übertragende Gesellschaft zum Verschmelzungstichtag 31. Dezember 2023 sowie eine Sitzverlegung nach Steyr beschlossen. Ferner wurde unmittelbar vor der Beschlussfassung über die Umwandlung auch von sämtlichen Gesellschaftern beschlossen, das Stammkapital der Gesellschaft von 35.000 EUR um 4.965.000 EUR auf 5.000.000,00 EUR zu erhöhen, wobei sämtliche bestehenden Gesellschafter zur Übernahme einer Stammeinlage entsprechend ihrer Beteiligungen an der Gesellschaft zugelassen wurden. Am 30. September 2024 wurde die Verschmelzung, die Umwandlung sowie die Umfirmierung beim Firmenbuch angemeldet. Die Eintragung der Verschmelzung, der Kapitalerhöhung und der Sitzverlegung erfolgte am 15. Oktober 2024.

Mit Wirkung zum 19. Oktober 2024 wird die Mutares Austria Holding-01 GmbH in eine Aktiengesellschaft österreichischen Rechts umgewandelt und die Gesellschaft im Wege der Umwandlung in „Steyr Motors AG“ umfirmiert.

In der außerordentlichen Hauptversammlung der Gesellschaft vom 23. Oktober 2024 wurde die Erhöhung des Grundkapitals der Gesellschaft durch Bareinzahlung von derzeit 5.000.000 EUR um bis zu 200.000 EUR auf bis zu 5.200.000 EUR durch Ausgabe von bis zu 200.000 neuen auf den Inhaber lautenden Stückaktien mit Gewinnberechtigung ab dem 1. Jänner 2024 zum Ausgabebetrag von 1 EUR je Neuer Aktie beschlossen.

Am 30. Oktober 2024 erfolgte das Listing und die Handelsaufnahme der Aktien der Gesellschaft im Freiverkehr (Scale-Segment) an der Frankfurter Wertpapierbörse in Deutschland. Zuvor hatte die

² Für die Darstellungen zur Umwandlung und Verschmelzung wird auf die Beschreibung der wesentlichen Ereignisse nach dem Stichtag 30. Juni 2024 verwiesen.

Steyr Motors AG (vormals Mutares Austria Holding-01 GmbH)
Zwischenabschluss per 30. Juni 2024

Gesellschaft eine Platzierung von 1.110.000 Aktien an institutionelle Anleger zu einem Platzierungspreis von 14 EUR je Aktie vorgenommen.

Steyr Motors AG (vormals Mutares Austria Holding-01 GmbH)
Zwischenabschluss per 30. Juni 2024

Geschäftsführer/Vorstand

Im ersten Halbjahr 2024 waren als Geschäftsführer tätig:

Andreas Walter Zopf, Wien (vertrat bis 23. Juli 2024 selbstständig)

Julian Cassutti, Göttingen, Deutschland (vertrat von 24. Juli bis 18. Oktober 2024 selbstständig)

Seit der Eintragung der Umwandlung in eine Aktiengesellschaft am 19. Oktober 2024 vertritt der Vorstand Julian Cassutti Göttingen, Deutschland, die Gesellschaft selbstständig.

Weiters waren die folgenden Prokuristen bestellt, die kollektiv mit einem weiteren Prokuristen oder Geschäftsführer/Vorstand zeichnungsberechtigt sind:

Christoph Cerar, Wien (vertritt seit 19. Oktober 2024 kollektiv)

Aufsichtsrat

Nach Umwandlung in eine AG wurden im Zuge der außerordentlichen Hauptversammlung vom 23. Oktober 2024 die nachstehenden Personen als Aufsichtsratsmitglieder bestellt und zwei Betriebsräte in den Aufsichtsrat entsendet:

Dr. Christian Klingler, München, Deutschland (Vorsitzender)

Fabian Schlegel, München, Deutschland (Stellvertreter des Vorsitzenden)

Philipp Berghofer, Wien

Martin Brandner, Steyr (Betriebsrat, entsandt per 3. Oktober 2024)

Stefan Fraundorfer, Steyr (Betriebsrat, entsandt per 3. Oktober 2024)

Steyr, am 30. Oktober 2024

Julian Cassutti
Vorstand

Anlage 1 zum Anhang: Anlagenspiegel

Anlagenspiegel zum 30. Juni 2024

	Anschaffungs-/Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Nettobuchwerte	
	Stand am		Stand am			Stand am		Stand am			Buchwert	Buchwert
	1.1.2024	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	30.06.2024	1.1.2024	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	30.06.2024	30.06.2024	30.06.2023
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Finanzanlagen												
Anteile an verbundenen Unternehmen	13.049.727,62	0,00	0,00	0,00	13.049.727,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.049.727,62	49.727,62
Summe Anlagevermögen	13.049.727,62	0,00	0,00	0,00	13.049.727,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.049.727,62	49.727,62