

Offenlegungsbericht zum 1. Halbjahr 2024 der MLP SE

gemäß den einschlägigen Artikeln der CRR zum 30.06.2024,
veröffentlicht am 12. September 2024

Stand: 09.09.2024

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen.....	3
2	Anwendungsbereich	4
3	Aufsichtsrechtliche Konsolidierungskreis.....	5
4	Offenlegung von Schlüsselparameter	8
5	Glossar	11

1 Vorbemerkungen

Die Veröffentlichung dieses Offenlegungsberichts zum Berichtsstichtag 30. Juni 2024 für das erste Halbjahr des Geschäftsjahres 2024 erfolgt gemäß des Artikel 433b der Verordnung (EU) 2019/876 (CRR II) Capital Requirements Regulation / Verordnung (EU) (im folgenden CRR genannt) des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Mai 2019 zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 (CRR). Der Bericht basiert auf der zum Berichtsstichtag gültigen gesetzlichen Grundlage und umfasst die Angaben und Tabellen gem. den aufsichtsrechtlichen Vorgaben.

Die MLP SE als übergeordnetes Unternehmen der MLP Finanzholdinggruppe (im folgenden MLP) publiziert neben dem jährlichen Offenlegungsbericht auch einen Offenlegungsbericht zum 1. Halbjahr (01.01.2024 bis 30.06.2024) des laufenden Geschäftsjahres (01.01.2024 bis 31.12.2024) im jeweils geforderten Umfang. Die MLP SE nimmt ihre Verpflichtung zur Erstellung des Offenlegungsberichts in aggregierter Form auf Gruppenebene in ihrer Funktion als übergeordnetes Unternehmen wahr.

MLP erstellt den Offenlegungsbericht gem. Artikel 433b CRR für kleine nicht komplexe Institute und in aggregierter Form auf Gruppenebene. Grundlage für die in diesem Bericht ausgewiesenen Werte ist der aufsichtsrechtliche Konsolidierungskreis. Die Ermittlung der Werte erfolgt in EURO gemäß dem Rechnungslegungsstandard IFRS.

Die Vorjahreswerte sind in einer separaten Spalte ausgewiesen oder in Klammern dargestellt. Mögliche auftretende Summendifferenzen sind auf Rundungsdifferenzen zurückzuführen. Der Nullausweis „0“ bedeutet, dass MLP einen Wert in dieser Position auszuweisen hat, der aber aufgrund der gewählten Einheit auf null abgerundet wird, oder null beträgt.

Die Angemessenheit und Zweckmäßigkeit der Offenlegungspraxis müssen regelmäßig überprüft werden. MLP hat hierzu Rahmenvorgaben für den Offenlegungsbericht erstellt. Die operativen Vorgaben und Verantwortlichkeiten sind zusätzlich in Arbeitsanweisungen geregelt.

Der Offenlegungsbericht zum 1. Halbjahr 2024 wird gemäß den aufsichtsrechtlichen Vorgaben auf der Internetseite der MLP SE (www.mlp-se.de) als eigenständiger Bericht unter

www.mlp-se.de/investoren/corporate-governance/offenlegung

veröffentlicht.

2 Anwendungsbereich

Der Offenlegungsbericht erfolgt gemäß § 2a Abs. 1 KWG (Waiver-Regelung) in Verbindung mit Artikel 7 Abs. 3 CRR auf einer konsolidierten Basis. In der MLP Finanzholdinggruppe (MLP FHG) ist die MLP SE als zugelassene Finanzholdinggesellschaft, der die MLP Banking AG als Einlagen- und CRR-Kreditinstitut nachgeordnet ist, das nach § 10a Abs. 2 KWG und gemäß Artikel 11 CRR aufsichtsrechtlich übergeordnete Unternehmen der Gruppe.

Die MLP SE veröffentlicht seit ihrer Zulassung als Finanzholdinggesellschaft im Geschäftsjahr 2022 die halbjährliche Offenlegung.

In der folgenden Übersicht werden die Gesellschaften, die im aufsichtsrechtlichen und/oder dem Konsolidierungskreis des Risikomanagements (MaRisk) entsprechend Art. 436 CRR enthalten sind, sowie ergänzend ihre Zuordnung zum handelsrechtlichen Konsolidierungskreis (IFRS) dargestellt. Zusätzlich wird die aufsichtsrechtliche Konsolidierung detaillierter dargestellt.

3 Aufsichtsrechtliche Konsolidierungskreis

Tabelle: Aufsichtsrechtlicher und handelsrechtlicher Konsolidierungskreis (1. Halbjahr 2024)

Firma	Land	Sitz	aufsichtsrechtliche Eingruppierung nach CRR und WpIG	IFRS-Konsolidierungskreis	Konsolidierung gemäß Art 18 CRR Voll	Befreiung gemäß Art. 19 CRR	MaRisk-Konsolidierungskreis gem. § 25a KWG
MLP SE (LEI: 529900M25NF9TALIWQ20)	Deutschland	Wiesloch	Finanzholding CRR		X	-	X
MLP Banking AG	Deutschland	Wiesloch	Kreditinstitut	TU konsolidiert	X	-	X
MLP Finanzberatung SE	Deutschland	Wiesloch	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
ZSH GmbH Finanzdienstleistungen	Deutschland	Wiesloch	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
MLPdialog GmbH	Deutschland	Wiesloch	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
MLP Startup GmbH	Deutschland	Wiesloch	Sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Uniwunder GmbH	Deutschland	Dresden	Sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
FERI AG	Deutschland	Bad Homburg	Wertpapierinst. n. WpIG	TU konsolidiert	X	-	X
FERI (Luxembourg) S.A.	Luxemburg	Luxemburg	Finanzinstitut	TU konsolidiert	X	-	X
AIF Register Treuhand GmbH	Deutschland	Bad Homburg	Finanzinstitut	TU nicht konsolidiert	-	X	-
FERI (Schweiz) AG	Schweiz	Zürich, Schweiz	Finanzinstitut	TU konsolidiert	-	X	X
Feri Private Equity GmbH & Co. KG	Deutschland	München	Finanzinstitut	TU nicht konsolidiert	-	X	-
Feri Private Equity Nr.2 GmbH & Co KG	Deutschland	München	Finanzinstitut	TU nicht konsolidiert	-	X	-
FPE Private Equity Koordinations GmbH	Deutschland	München	Finanzinstitut	TU nicht konsolidiert	-	X	-
FPE Private Equity Beteiligungs-Treuhand GmbH	Deutschland	München	Finanzinstitut	TU nicht konsolidiert	-	X	-
FPE Direct Coordination GmbH	Deutschland	München	Finanzinstitut	TU nicht konsolidiert	-	X	-
DOMCURA Aktiengesellschaft	Deutschland	Kiel	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X

Nordvers GmbH	Deutschland	Kiel	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
DI Deutschland.Immobilien AG	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Vertrieb Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
IT Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Pflegeprojekt Haus Netzschkau GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Projekte Deutschland.Immobilien Bad Münde GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Sechste Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Projekte Deutschland.Immobilien Göggingen GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
32. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
41. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
53. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Projekte Deutschland.Immobilien Stetten GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
62. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Projekte Deutschland.Immobilien Waldmössingen GmbH & Co. KG	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Seniorenzentrum Albstadt GmbH	Deutschland	Bocholt	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
22. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Seniorenwohnpark Ehingen GmbH	Deutschland	Bocholt	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
33. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
54. Projekte Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X

Zehnte Projekte 2 Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Zwölfte Projekte 2 Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Neunte Projekte 2 Deutschland.Immobilien GmbH	Deutschland	Hannover	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
RVM GmbH	Deutschland	Mannheim	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
RVM Versicherungsmakler GmbH	Deutschland	Eningen u Achalm	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
RISConsult GmbH	Deutschland	Eningen u Achalm	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X
Dr. Schmitt GmbH Würzburg	Deutschland	Würzburg	sonstiges Unternehmen	TU konsolidiert	-	-	X

Im aufsichtsrechtlichen Konsolidierungskreis macht MLP von der Befreiung nach Artikel 19 Absatz CRR Gebrauch. Diesbezüglich wurden die oben ausgewiesenen Gesellschaften von der Konsolidierung ausgenommen, die Tochterunternehmen sind und deren Gesamtsumme der Vermögenswerte und außerbilanziellen Posten unter den dort genannten Beträgen liegen.

4 Offenlegung von Schlüsselparameter

Nachfolgend werden die Schlüsselparameter gem. Artikel 447 in der Tabelle EU KM1 dargestellt.

Aufgrund des halbjährlichen Offenlegungsintervalls, werden in der Tabelle EU KM1 gem. Durchführungsverordnung die Referenzzeitpunkte T, T-2 und T-4 ausgewiesen. (Die Referenzzeitpunkte T-1 und T-3 beziehen sich auf ein quartärlisches Offenlegungsintervall)

Tabelle EU KM1 – Schlüsselparameter		a	b	c	d	e
		30.06.2024	T-1	31.12.2023	T-3	30.06.2023
		Angabe in TEUR				
	Verfügbare Eigenmittel (Beträge)					
1	Hartes Kernkapital (CET1)	375.842		330.384		351.679
2	Kernkapital (T1)	375.842		330.384		351.679
3	Gesamtkapital	375.842		330.384		351.679
	Risikogewichtete Positionsbeträge					
4	Gesamtrisikobetrag	1.893.259		1.823.564		1.713.705
	Kapitalquoten (in % des risikogewichteten Positionsbetrags)					
5	Harte Kernkapitalquote (CET1-Quote) (%)	19,8516		18,1175		20,5216
6	Kernkapitalquote (%)	19,8516		18,1175		20,5216
7	Gesamtkapitalquote (%)	19,8516		18,1175		20,5216
	Zusätzliche Eigenmittelanforderungen für andere Risiken als das Risiko einer übermäßigen Verschuldung (in % des risikogewichteten Positionsbetrags)					
EU 7a	Zusätzliche Eigenmittelanforderungen für andere Risiken als das Risiko einer übermäßigen Verschuldung (%)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 7b	Davon: in Form von CET1 vorzuhalten (Prozentpunkte)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 7c	Davon: in Form von T1 vorzuhalten (Prozentpunkte)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 7d	SREP-Gesamtkapitalanforderung (%)	8,5000		8,5000		10,0000
	Kombinierte Kapitalpuffer- und Gesamtkapitalanforderung (in % des risikogewichteten Positionsbetrags)					

8	Kapitalerhaltungspuffer (%)	2,5000		2,5000		2,5000
EU 8a	Kapitalerhaltungspuffer aufgrund von Makroaufsichtsrisiken oder Systemrisiken auf Ebene eines Mitgliedstaats (%)	0,0000		0,0000		0,0000
9	Institutsspezifischer antizyklischer Kapitalpuffer (%)	0,7275		0,7500		0,7500
EU 9a	Systemrisikopuffer (%)	0,0383		0,0403		0,0431
10	Puffer für global systemrelevante Institute (%)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 10a	Puffer für sonstige systemrelevante Institute (%)	0,0000		0,0000		0,0000
11	Kombinierte Kapitalpufferanforderung (%)	3,2658		3,2903		3,2931
EU 11a	Gesamtkapitalanforderungen (%)	11,7658		11,7903		13,2931
12	Nach Erfüllung der SREP-Gesamtkapitalanforderung verfügbares CET1 (%)	11,8516		10,1175		12,5216
Verschuldungsquote						
13	Gesamtrisikopositionsmessgröße	3.646.830		3.445.137		3.250.719
14	Verschuldungsquote (%)	10,3060		9,5899		10,8185
Zusätzliche Eigenmittelanforderungen für das Risiko einer übermäßigen Verschuldung (in % der Gesamtrisikopositionsmessgröße)						
EU 14a	Zusätzliche Eigenmittelanforderungen für das Risiko einer übermäßigen Verschuldung (%)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 14b	Davon: in Form von CET1 vorzuhalten (Prozentpunkte)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 14c	SREP-Gesamtverschuldungsquote (%)	3,0000		3,0000		3,0000
Anforderung für den Puffer bei der Verschuldungsquote und die Gesamtverschuldungsquote (in % der Gesamtrisikopositionsmessgröße)						

EU 14d	Puffer bei der Verschuldungsquote (%)	0,0000		0,0000		0,0000
EU 14e	Gesamtverschuldungsquote (%)	3,0000		3,0000		3,0000
Liquiditätsdeckungsquote						
15	Liquide Aktiva hoher Qualität (HQLA) insgesamt (gewichteter Wert – Durchschnitt)	1.032.791		896.609		902.720
EU 16a	Mittelabflüsse – Gewichteter Gesamtwert	228.092		220.024		218.888
EU 16b	Mittelzuflüsse – Gewichteter Gesamtwert	163.116		158.313		142.657
16	Nettomittelabflüsse insgesamt (angepasster Wert)	64.809		71.034		83.253
17	Liquiditätsdeckungsquote (%)	1.618,3058		1.329,6502		1.120,3103
Strukturelle Liquiditätsquote						
18	Verfügbare stabile Refinanzierung, gesamt	3.490.353		3.316.420		3.196.812
19	Erforderliche stabile Refinanzierung, gesamt	2.052.378		1.990.538		1.982.200
20	Strukturelle Liquiditätsquote (NSFR) (%)	170,0639		166,6092		161,276

Im Berichtszeitraum war die Einhaltung der oben genannten aufsichtsrechtlichen Quoten zu jedem Zeitpunkt gewährleistet.

5 Glossar

Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
Art.	Artikel
CET1	Common Equity Tier 1
CRR	Capital Requirements Regulation
EU	Europäische Union
gem.	gemäß
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HQLA	high-quality liquid assets / erstklassige liquide Aktiva
IFRS	International Financial Reporting Standards
KWG	Kreditwesengesetz
MLP	MLP SE
MLP FHG	MLP Finanzholdinggruppe
Nr.	Nummer
NSFR	Net Stable Funding Ratio, deutsch: strukturelle Liquiditätsquote
S.A.	Société anonyme / vergleichbar mit der deutschen Aktiengesellschaft
SE	umgangssprachlich Europa-AG (lat. Societas Europaea)
SREP	Supervisory Review and Evaluation Process
T1	Tier 1
TEUR	Tausend Euro
vorm.	vormals
WpIG	Wertpapierinstitutsgesetz
X	Einbeziehung in den dargestellten Konsolidierungskreis
X ¹	Befreiung gem. Art. 19 Abs 2 CRR
-	entfällt
§	Paragraf
%	Prozent