

**Zwischenbilanz 30.06.2020**

Consulting Team Holding AG,  
Hildesheim

---

**Inhaltsverzeichnis**

1. Auftrag und Auftragsdurchführung	3
2. Ansatz , Bewertung und Gliederung	4
2.1 Ansatzvorschriften	4
2.2 Bewertungsvorschriften	4
2.3 Gliederungsvorschriften	4
2.4 Plausibilitätsbeurteilung	5
3. Rechtliche Verhältnisse	6
4. Wirtschaftliche Verhältnisse	7
4.1 Bilanzstruktur	7
4.2 Entwicklung der Ertragslage	8
4.3 Kapitalflussrechnung	9
5. Bescheinigung	10
6. Jahresabschluss	11
7. Angaben unter der Bilanz	15
8. Erläuterungen zum Jahresabschluss	18
8.1 Erläuterungen zur Bilanz -Aktiva	18
8.2 Erläuterungen zur Bilanz -Passiva	23
8.3 Erläuterungen zu den GuV-Posten	27
9. Anlagen	31
10. Entwicklung des Anlagevermögens	32
11. Allgemeine Auftragsbedingungen	51

---

**Allgemeiner Teil**

---

## **Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Vorstand der Gesellschaft

### **Consulting Team Holding AG, Hildesheim,**

- nachfolgend kurz "CT Holding AG" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 30. Juni 2020 mit Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen. Der Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilung ist in unseren Geschäftsräumen im Lerchenkamp 11, 31137 Hildesheim, durchgeführt worden.

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und den Angaben unter der Bilanz, zu erstellen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des deutschen Handelsrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Im Rahmen des erteilten Auftrags sind die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet worden. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand des Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie Bestätigungen der Kreditinstitute. Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden uns vom Vorstand bereitwillig erbracht. Ergänzend hat uns der Vorstand in der berufüblichen Vollständigkeitserklärung, die keinen Ersatz für Erstellungshandlungen und für auftragsabhängig durchzuführende Beurteilungen der Ordnungsmäßigkeit der zu Grunde gelegten Unterlagen darstellt, schriftlich bestätigt, dass in Buchführung und Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungs- und Plausibilitätsbeurteilungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten worden.

Der Maßnahmenkatalog zur Plausibilitätsbeurteilung bei der Erstellung des Jahresabschlusses nach HFA 4/1996 wurde von uns befolgt.

Der Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" zu Grunde.

---

## **Ansatz , Bewertung und Gliederung**

### **Ansatzvorschriften**

Für die CT Holding AG besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht. Im Geschäftsjahr 2020 wurde eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die Entwicklung des Anlagevermögens wird neben einer genauen Beschreibung des einzelnen Gegenstandes in einem Nachweis über das Anschaffungsdatum, den Anschaffungspreis sowie alle weiteren Verkehrszahlen, insbesondere die Abschreibungen geführt. Die Organisation der Buchhaltung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Die Saldenvorträge zum 01.01.2020 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31.12.2019.

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 274a, 276, 288 HGB Gebrauch gemacht.

### **Bewertungsvorschriften**

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten, soweit Rechnungslegungsvorschriften nach dem BilMoG dem nicht entgegenstehen.

Die Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Buchführungs- und Bilanzierungsvorschriften. Die geltenden deutschen handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - sind durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen worden.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sind im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt. Auf weitergehende Erläuterungen in den Angaben unter der Bilanz wird hingewiesen.

Die Angaben unter der Bilanz enthalten die vorgeschriebenen Erläuterungen und geben die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

### **Gliederungsvorschriften**

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB.

---

## Plausibilitätsbeurteilung

Zur Beurteilung der Plausibilität im Rahmen des bestehenden Auftrags zur Erstellung des Jahresabschlusses mit Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Unterlagen wurden von uns im wesentlichen folgende Massnahmen durchgeführt:

- Befragungen zu allen wesentlichen Abschlusspositionen,
- Durchführung analytischer betriebswirtschaftlich gestützter Beurteilungen zu allen wesentlichen Abschlusspositionen durch z.B. Vergleiche mit Vorjahreszahlen und Kennzahlenvergleichen,
- Einsichtnahme in alle Gesellschafterbeschlüsse,
- Abgleich des Gesamtbildes des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen.

Der Umfang der von uns vorgenommenen Plausibilitätsbeurteilungen wurde jeweils entsprechend dem Grad der Wesentlichkeit und dem Fehlerrisiko bestimmt. Eigenständige Aufbau- und Funktionsbeurteilungen interner Prozesse wurden von uns nicht vorgenommen.

---

## **R e c h t l i c h e   V e r h ä l t n i s s e**

Gegenstand der Gesellschaft ist das Halten, die Verwaltung, der Erwerb, die Gründung und der Verkauf von Unternehmen und Unternehmensbeteiligungen.

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 27.01.2014 gegründet und am 16.01.2014 unter HRB 203709 im Handelsregister beim Amtsgericht Hildesheim eingetragen.

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 8.375.000,00 Euro und ist zum Bilanzstichtag vollständig eingezahlt. Es ist jeweils in 8.375.000 Stückaktien mit einer rechnerischen Beteiligung am Grundkapital von 1 Euro je Aktie eingeteilt. Die Aktien der Gesellschaft sind als Inhaberaktien in Form einer Stammaktie ausgegeben. Der Anspruch des einzelnen Aktionärs auf Verbriefung seines Anteils ist ausgeschlossen.

Die Gesellschaft wird durch die Vorstände Thomas Bartels, Hildesheim, und Rainer Kochan, Hildesheim, vertreten. Der Vorstand vertritt die Gesellschaft gemäß der allgemeinen Vertretungsregelung. Den Vorständen wurde die Befreiung vom Verbot der Mehrvertretung des §181 2.Alt. BGB erteilt.

Mitglieder des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr waren

Herr Thomas Bremer, Stadtoldendorf, (Vorsitzender)  
Frau Sigrid Hütter, Hildesheim,  
Herr Kai Dietrich, Göttingen.

Der Sitz der Gesellschaft ist in der Osterstraße 39A in 31134 Hildesheim. Das Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Hildesheim-Alfeld unter der Steuernummer 30/215/31379 geführt.

Nach den in §§ 267, 267a HGB angegebenen Größenklassen handelt es sich bei der Gesellschaft um eine Kleinstkapitalgesellschaft.

**Wirtschaftliche Verhältnisse****Bilanzstruktur**

Die Gegenüberstellung der Bilanz des Geschäftsjahres zum 30. Juni 2020 mit den entsprechenden Zahlen des Vorjahres zeigt folgendes Bild:

	<u>Bilanz zum</u> <b>30.06.2020</b>		<u>Bilanz zum</u> <b>31.12.2019</b>		<u>Änderung zum VJ</u>	
	Euro	%	Euro	%	Euro	%
<b>A K T I V A</b>						
Finanzanlagen	6.650.582 €	41,0%	6.139.427 €	40,2%	511.156 €	8,3%
<b>Anlagevermögen</b>	<b>6.650.582 €</b>	<b>41,0%</b>	<b>6.139.427 €</b>	<b>40,2%</b>	<b>511.156 €</b>	<b>8,3%</b>
Lieferforderungen	912.741 €	5,6%	722.041 €	4,7%	190.700 €	26,4%
Sonst. Vermögensgegenstände	7.626.643 €	47,0%	7.398.460 €	48,5%	228.183 €	3,1%
Flüssige Mittel	1.028.882 €	6,3%	983.467 €	6,4%	45.415 €	4,6%
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>9.568.265 €</b>	<b>59,0%</b>	<b>9.103.968 €</b>	<b>59,7%</b>	<b>464.297 €</b>	<b>5,1%</b>
<b>Rechnungsabgrenzung</b>	<b>12.187 €</b>	<b>0,1%</b>	<b>11.205 €</b>	<b>0,1%</b>	<b>982 €</b>	<b>8,8%</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>16.231.034 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>15.254.600 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>976.435 €</b>	<b>6,4%</b>
<b>P A S S I V A</b>						
Eigenkapital	10.109.776 €	62,3%	10.056.931 €	65,9%	52.845 €	0,5%
<b>Eigenkapital</b>	<b>10.109.776 €</b>	<b>62,3%</b>	<b>10.056.931 €</b>	<b>65,9%</b>	<b>52.845 €</b>	<b>0,5%</b>
Steuerrückstellungen	80.549 €	0,5%	128.104 €	0,8%	-47.555 €	-37,1%
Sonstige Rückstellungen	2.056 €	0,0%	13.656 €	0,1%	-11.600 €	-84,9%
<b>Rückstellungen</b>	<b>82.605 €</b>	<b>0,5%</b>	<b>141.760 €</b>	<b>0,9%</b>	<b>-59.155 €</b>	<b>-41,7%</b>
Gesellschafterverbindlichkeiten	397.600 €	2,4%	330.800 €	2,2%	66.800 €	20,2%
Sonstige Verbindlichkeiten	5.641.054 €	34,8%	4.725.110 €	31,0%	915.945 €	19,4%
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>6.038.654 €</b>	<b>37,2%</b>	<b>5.055.910 €</b>	<b>33,1%</b>	<b>982.745 €</b>	<b>19,4%</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>16.231.034 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>15.254.600 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>976.435 €</b>	<b>6,4%</b>



**Entwicklung der Ertragslage**

Die Gewinn- und Verlustrechnung zeigt im Vergleich zum Vorjahr folgendes Bild:

	GuV 2020 Euro	GuV 2019 Euro	Veränderung	
			Euro	%
+ Sonstige betriebliche Erträge	9.824 €	0 €	9.824 €	-
<b>= Sonstige Erträge Gesamt</b>	<b>9.824 €</b>	<b>0 €</b>	<b>9.824 €</b>	<b>-</b>
<b>= Gesamtleistung</b>	<b>9.824 €</b>	<b>0 €</b>	<b>9.824 €</b>	<b>-</b>
- Versicherungen	784 €	1.231 €	-447 €	-36,3%
- Werbe-/Reisekosten	0 €	925 €	-925 €	-100,0%
- Verlustanteile Mitunternehmerschaften	0 €	144.687 €	-144.687 €	-100,0%
- Sonstiger allgemeiner Aufwand	18.719 €	33.427 €	-14.708 €	-44,0%
<b>= Betrieblicher Aufwand Gesamt</b>	<b>19.503 €</b>	<b>180.271 €</b>	<b>-160.767 €</b>	<b>-89,2%</b>
<b>= Betriebsergebnis</b>	<b>-9.679 €</b>	<b>-180.271 €</b>	<b>170.592 €</b>	<b>94,6%</b>
+ Erträge aus Beteiligungen	209.009 €	701.027 €	-492.018 €	-70,2%
- Kurzfristige Zinsen	1.933 €	778 €	1.155 €	148,5%
- Langfristige Zinsen	102.899 €	128.643 €	-25.743 €	-20,0%
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>104.177 €</b>	<b>571.607 €</b>	<b>-516.607 €</b>	<b>-90,4%</b>
<b>= Unternehmensergebnis</b>	<b>94.498 €</b>	<b>391.336 €</b>	<b>-296.839 €</b>	<b>-75,9%</b>
+ Anlagenverkäufe	0 €	112.189 €	-112.189 €	-100,0%
<b>= Sondereinflüsse</b>	<b>0 €</b>	<b>112.189 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0%</b>
- Ertragsteuern	41.653 €	206.527 €	-164.875 €	-79,8%
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>52.845 €</b>	<b>296.997 €</b>	<b>-244.153 €</b>	<b>-82,2%</b>

**Kapitalflussrechnung**

Die Darstellung der Kapitalflussrechnung erfolgt im folgenden in Anlehnung an die Grundsätze des vom Deutschen Standardisierungsrat DSR erarbeiteten Standards DRS 2 für Kapitalflussrechnungen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Euro	Euro
Finanzmittel am 1. Januar	983.467 €	911.951 €
Finanzmittel am 30. Juni	1.028.882 €	983.467 €
<b>Änderung der Finanzmittel im Geschäftsjahr</b>	<b>45.415 €</b>	<b>71.516 €</b>
Jahresergebnis lt. Gewinn- und Verlustrechnung	52.845 €	296.997 €
(+) Zunahme/ (-) Abnahme der Rückstellungen	-59.155 €	34.058 €
(+) Gewinn/ (-) Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0 €	-112.189 €
(+) Abschreibungen/ (-) Zuschreibungen Anlagevermögen	0 €	0 €
<b>= Modifiziertes Jahresergebnis</b>	<b>-6.310 €</b>	<b>218.867 €</b>
(-) Zunahme/ (+) Abnahme der Vorräte	0 €	0 €
(-) Zunahme/ (+) Abnahme der Forderungen L/L	0 €	0 €
(-) Zunahme/ (+) Abnahme sonstiger Aktiva	-419.864 €	-1.903.136 €
(+) Zunahme/ (-) Abnahme Verbindlichkeiten L/L	0 €	0 €
(+) Zunahme/ (-) Abnahme sonst. Passiva	982.745 €	2.382.688 €
(+) Zinsaufwendungen (-) Zinserträge	-104.177 €	-218.562 €
(-) Beteiligungserträge	0 €	0 €
(+) Einzahlungen/ (-) Auszahlungen a.o. Posten	0 €	0 €
<b>= Cash Flow aus der Geschäftstätigkeit</b>	<b>452.394 €</b>	<b>479.856 €</b>
(+) Zinserträge	209.009 €	347.983 €
(+) Erhaltene Dividenden		
(+) Einzahlungen (-) Auszahlungen aus Anlagenabgänger	0 €	112.189 €
(-) Investitionen/ (+) Abgänge von Anlagevermögen	0 €	0 €
(-) Investitionen/ (+) Abgänge von Finanzanlagen	-511.156 €	-487.842 €
<b>= Cash Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-302.147 €</b>	<b>-27.670 €</b>
(-) Gewinnausschüttungen/ Andere Kapitaländerungen	0 €	-251.250 €
(-) Zinsaufwendungen	-104.832 €	-129.421 €
(+) Erhaltene Zuschüsse/ Zuwendungen	0 €	0 €
(-) Einz./ (+) Ausz. a.o. Posten und Beteiligungserträge	0 €	0 €
(+) Aufnahme/ (-) Tilgung von Krediten	0 €	0 €
<b>= Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-104.832 €</b>	<b>-380.671 €</b>
<b>= Cash Flow Gesamt</b>	<b>45.415 €</b>	<b>71.516 €</b>

## B e s c h e i n i g u n g

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss bestehend aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Angaben unter der Bilanz der Gesellschaft

### **Consulting Team Holding AG, Hildesheim,**

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Angaben unter der Bilanz auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Hildesheim, 6. Oktober 2020

Rosenbrock & Streuber  
Steuerberater PartGmbH



Steuerberater





**Bilanz zum 31. Dezember 2020**

**AKTIVA**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr TEuro
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	5.713.111,94		5.713,1
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>937.470,29</u>		<u>426,3</u>
		<b>6.650.582,23</b>	<b>6.139,4</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	912.740,51		722,0
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.626.643,07</u>		<u>7.398,5</u>
		<b>8.539.383,58</b>	<b>8.120,5</b>
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 2.415.000,00 (TEuro 2.550,0)			
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<b>1.028.881,65</b>	983,5
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>12.187,00</b>	11,2
- davon Disagio Euro 10.208,00 (TEuro 10,8)			
		<hr/> <b>16.231.034,46</b> <hr/>	<hr/> <b>15.254,6</b> <hr/>

**Bilanz zum 31. Dezember 2020****PASSIVA**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr TEuro
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Grundkapital in Aktien		<b>8.375.000,00</b>	8.375,0
II. Kapitalrücklage		<b>1.295.500,06</b>	1.295,5
III. Gewinnvortrag		<b>386.430,66</b>	89,4
IV. Jahresüberschuss		<b>52.844,79</b>	297,0
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	80.548,53		128,1
2. sonstige Rückstellungen	<u>2.056,00</u>		<u>13,7</u>
		<b>82.604,53</b>	141,8
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	397.600,00		330,8
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 397.600,00 (TEuro 330,8)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>5.641.054,42</u>		<u>4.725,1</u>
- davon aus Steuern Euro 69.261,49 (TEuro 0,0)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 141.054,42 (TEuro 125,1)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 5.500.000,00 (TEuro 4.600,0)			
		<b>6.038.654,42</b>	<u>5.055,9</u>
		<b>16.231.034,46</b>	15.254,6

**Gewinn- und Verlustrechnung 2020**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	112.188,74
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>9.824,23</u>	<u>0,00</u>
	9.824,23	112.188,74
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung Euro 9.824,23 (Euro 0,00)		
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	784,22	1.231,22
b) Werbe- und Reisekosten	0,00	925,34
c) verschiedene betriebliche Kosten	18.719,03	28.751,37
d) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>4.675,28</u>
	19.503,25	35.583,21
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung Euro 0,00 (Euro 4.675,28)		
3. Erträge aus Beteiligungen	0,00	353.044,36
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	209.008,85	347.982,85
5. Verlustanteile aus Mitunternehmerschaften	0,00	144.687,45
- davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 0,00 (Euro 144.687,45)		
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.832,30	129.420,50
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>41.652,74</u>	<u>206.527,39</u>
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>	<u>52.844,79</u>	<u>296.997,40</u>
<b>9. Jahresüberschuss</b>	<u><u>52.844,79</u></u>	<u><u>296.997,40</u></u>

---

**Angaben unter der Bilanz**



**Angaben unter der Bilanz**


**Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht**

Der Jahresabschluss der Consulting Team Holding Aktiengesellschaft, Hildesheim, eingetragen im Handelsregister beim Amtsgericht Hildesheim unter HRB 203709 wurde auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 2.415.000 Euro (VJ: 3.550 T€).

Von den ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten haben 5.500 T€ eine Laufzeit von über 5 Jahren (VJ: 4.600 T€).

**Unterschrift des Vorstands**

Hildesheim, den 06.10.2020  
Ort, Datum Vorstand 

---

**Erläuterungsteil**

---

## Erläuterungen zum Jahresabschluss

### Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

#### Anlagevermögen

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt.

Bei den Gegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert worden. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden als Zugänge und Abgänge des Geschäftsjahres erfasst und vollständig abgeschrieben.

Die Abgänge werden mit den auf den Zeitpunkt des Ausscheidens aus dem Anlagevermögen ermittelten Restbuchwerten erfasst.

Die detaillierte Entwicklung und Zusammensetzung des Anlagevermögens geht im einzelnen aus der Entwicklungsübersicht des Anlagevermögens im Anhang zu diesem Bericht sowie aus den Erläuterungen zum Finanzanlagevermögen hervor.

**Finanzanlagen****Beteiligungen**

**Euro** **5.713.111,94**  
Vorjahr: Euro 5.713.111,94

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Beteiligung M+C Grundb. GmbH & Co. KG	147.900,00	147.900,00
Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG	300.000,00	300.000,00
Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG	2.423.656,38	2.423.656,38
Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG	109.554,56	109.554,56
Beteiligung Ebstein Immobilien KG	1,00	1,00
Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG	190.000,00	190.000,00
Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG	1.190.000,00	1.190.000,00
Beteiligung CT Beteiligungsfonds KG	172.000,00	172.000,00
Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG	890.000,00	890.000,00
Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG	190.000,00	190.000,00
Beteiligung Kristin Schifffahrtsges. KG	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
	<u>5.713.111,94</u>	<u>5.713.111,94</u>

**Wertpapiere des  
Anlagevermögens**

**Euro** **937.470,29**  
Vorjahr: Euro 426.314,74

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Matador Partners Group AG	349.875,00	349.875,00
Investmentfond Crown Secondaries II	92.351,04	41.899,62
Investmentfond Crown Global VII	34.540,12	34.540,12
Investmentfond LGT Premium Strategy	391.513,31	0,00
Investmentfond Crown Global III Feeder	<u>69.190,82</u>	<u>0,00</u>
	<u>937.470,29</u>	<u>426.314,74</u>

**Summe Anlagevermögen**

**Euro** **6.650.582,23**  
Vorjahr: Euro 6.139.426,68

**Umlaufvermögen**

Die Gegenstände des Umlaufvermögens sind mit den Anschaffungskosten bewertet worden.

Soweit notwendig wurden bei den einzelnen Positionen Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert entsprechend dem Niederstwertprinzip vorgenommen.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****Forderungen gegen verbundene Unternehmen**

	<b>Euro</b>	<b>912.740,51</b>
	Vorjahr: Euro	722.040,91
	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Forderungen M+C Grundbesitz KG - Kap III	261.883,84	259.217,18
Forderungen ZSP Stadthagen KG - Kap III	96.564,24	96.564,24
Forderungen CT SONE GmbH&Co.KG - Kap III	254.203,17	230.203,17
Forderungen CT HVT GmbH&Co. KG - Kap III	83.351,80	83.351,80
Forderungen SP Niepars KG - Kap III	966,27	0,00
Forderungen CT Beteiligungsfonds KG III	3.522,75	3.522,75
Forderungen CT Sehnde KG - Kap III	49.181,77	49.181,77
Forderungen CT Zweitmarktfonds KG - III	145.000,00	0,00
Forderungen CT Siebente Immob. KG - III	1.800,00	0,00
Forderungen Kristin Schifffahrt.KG - III	<u>16.266,67</u>	<u>0,00</u>
	<u>912.740,51</u>	<u>722.040,91</u>

**sonstige Vermögensgegenstände**

**Euro** **7.626.643,07**  
Vorjahr: Euro 7.398.460,27

- davon mit einer Restlaufzeit  
von mehr als einem Jahr  
Euro 2.415.000,00  
(Euro 2.550.000,00)

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Zinsforderungen aus Darlehensgewährung	2.233,33	11.278,88
Darlehen HVT GmbH & Co. Beteilig. KG	200.000,00	0,00
Darlehen Ebstein Immobilien KG	0,00	100.000,00
Darlehen CT Siebente Immobilienges. KG	60.000,00	60.000,00
Darlehen Euroship Management GmbH	0,00	50.000,00
Darlehen I CT Zweitmarkt Fonds KG	750.000,00	1.000.000,00
Darlehen II CT Zweitmarkt Fonds KG	500.000,00	500.000,00
Darlehen III CT Zweimarkt Fonds KG	250.000,00	250.000,00
Darlehen IV CT Zweitmarkt Fonds KG	1.000.000,00	1.000.000,00
Darlehen V CT Zweitmarkt Fonds KG	2.200.000,00	1.700.000,00
Darlehen I M+C Grundbesitz KG	90.000,00	90.000,00
Darlehen II M+C Grundbesitz KG	260.000,00	260.000,00
Darlehen III M+C Grundbesitz KG	50.000,00	50.000,00
Darlehen Kristin Schifffahrtsges. KG	500.000,00	600.000,00
Darlehen I Solarpark Niepars KG	35.000,00	35.000,00
Darlehen II Solarpark Niepars KG	15.000,00	15.000,00
Darlehen III Solarpark Niepars KG	20.000,00	20.000,00
Darlehen IV Solarpark Niepars KG	10.000,00	10.000,00
Darlehen V Solarpark Niepars KG	15.000,00	0,00
Darlehen CT Sone KG	1.600.000,00	1.600.000,00
Darlehen König Kontor GmbH	40.000,00	40.000,00
Gewerbesteuer 2020	19.102,00	0,00
Körperschaftsteuer 2020	10.307,74	0,00
Körperschaftsteuer 2018	0,00	7.181,39
	<u>7.626.643,07</u>	<u>7.398.460,27</u>

**Kassenbestand, Bundesbank-  
guthaben, Guthaben bei  
Kreditinstituten und Schecks**

**Euro 1.028.881,65**  
Vorjahr: Euro 983.466,89

	<u>30.06.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro
DAB Bank AG 3275955007	514.136,08	315.566,19
LGT Bank AG 0047224.034	513.927,27	444.483,15
LGT Bank AG 0047224.027 USD	818,30	30,35
LGT Bank AG 869304 (USD Festgeld)	<u>0,00</u>	<u>223.387,20</u>
	<u>1.028.881,65</u>	<u>983.466,89</u>

**Rechnungsabgrenzungsposten**

**Euro 12.187,00**  
Vorjahr: Euro 11.205,00

- davon Disagio  
Euro 10.208,00  
(Euro 10.833,00)

	<u>30.06.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.979,00	372,00
Refinanzierungskosten Darlehen Opus	<u>10.208,00</u>	<u>10.833,00</u>
	<u>12.187,00</u>	<u>11.205,00</u>

Die Refinanzierungskosten sind im Zusammenhang mit der Aufnahme des Darlehens Opus-Chartered Issuances S.A. in 09.2018 entstanden und haben sich wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2020	10.833,00 €
Auflösung 6/120	<u>- 625,00 €</u>
Stand 30.06.2020	<u>10.208,00 €</u>

**Summe Aktiva**

**Euro 16.231.034,46**  
Vorjahr: Euro 15.254.599,75

---

**Erläuterungen zur Bilanz - Passiva****Eigenkapital****Grundkapital in Aktien**

**Euro 8.375.000,00**  
Vorjahr: Euro 8.375.000,00

**Kapitalrücklage**

**Euro 1.295.500,06**  
Vorjahr: Euro 1.295.500,06

**Gewinnvortrag**

**Euro 386.430,66**  
Vorjahr: Euro 89.433,26

**Jahresüberschuss**

**Euro 52.844,79**  
Vorjahr: Euro 296.997,40



**Rückstellungen**

Rückstellungen werden für alle erkennbaren Risiken in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildeten Erfüllungsbetrages angesetzt.

**Steuerrückstellungen**

**Euro** **80.548,53**  
Vorjahr: Euro 128.103,53

	<u>30.06.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro
Gewerbsteuer 2018	0,00	47.555,00
Gewerbsteuer 2019	35.870,00	35.870,00
Körperschaftsteuer 2019	<u>44.678,53</u>	<u>44.678,53</u>
	<u>80.548,53</u>	<u>128.103,53</u>

**sonstige Rückstellungen**

**Euro** **2.056,00**  
Vorjahr: Euro 13.656,00

	<u>30.06.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro
Rückstellung für Jahresabschlusskosten	1.000,00	4.800,00
Rückstellung Kosten Wirtschaftsprüfer	0,00	7.800,00
Rückstellung für Aufbewahrungspflicht	<u>1.056,00</u>	<u>1.056,00</u>
	<u>2.056,00</u>	<u>13.656,00</u>

**Verbindlichkeiten**

Entsprechend § 253 Abs. 1 HGB sind die Verbindlichkeiten mit ihrem Erfüllungsbetrag bewertet worden.

**Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

**Euro** **397.600,00**  
Vorjahr: Euro 330.800,00

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
Euro 397.600,00  
(Euro 330.800,00)

	<u>30.06.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro
Verbindlichkeit ZSP GmbH & Co KG Kap III	136.000,00	124.000,00
Verbindlichkeit CT Zweitm. KG Kap III	211.100,00	161.500,00
Verbindlichkeit Erste CT Bet. KG Kap III	14.800,00	9.600,00
Verbindlichkeit CT HVT KG Kap III	<u>35.700,00</u>	<u>35.700,00</u>
	<u>397.600,00</u>	<u>330.800,00</u>

**sonstige Verbindlichkeiten**

**Euro 5.641.054,42**  
Vorjahr: Euro 4.725.109,50

- davon aus Steuern  
Euro 69.261,49 (Euro 0,00)

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 141.054,42  
(Euro 125.109,50)

- davon mit einer Restlaufzeit  
von mehr als einem Jahr  
Euro 5.500.000,00  
(Euro 4.600.000,00)

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Sonstige Verbindlichkeiten	185,60	383,66
Verbindlichkeit Zinsen Darlehen Opus	71.607,33	60.725,84
Verbindlichkeit Kaufpreis CT Bet.fond KG	0,00	64.000,00
Darlehen Opus-Chartered Issuances S.A.	5.500.000,00	4.600.000,00
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2018	9.803,27	0,00
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2017	8.918,09	0,00
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2016	1.856,13	0,00
Verbindlichkeit Gewerbesteuer 2018	<u>48.684,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>5.641.054,42</u>	<u>4.725.109,50</u>

**Summe Passiva**

**Euro 16.231.034,46**  
Vorjahr: Euro 15.254.599,75

**Erläuterungen zu den GuV-Posten**

**sonstige betriebliche  
Erträge**

**Erträge aus dem Abgang von  
Gegenständen des Anlage-  
vermögens und aus Zuschrei-  
bungen zu Gegenständen des  
Anlagevermögens**

<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
Euro	112.188,74

<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Euro	Euro

Erlöse Verkauf Solarpark Kutenholz KG  
Abgang RBW Solarpark Kutenholz KG

0,00	290.000,00
<u>0,00</u>	<u>177.811,26-</u>

<u>0,00</u>	<u>112.188,74</u>
-------------	-------------------

**übrige sonstige betriebliche  
Erträge**

<b>Euro</b>	<b>9.824,23</b>
Euro	0,00

- davon Erträge aus  
der Währungsumrechnung  
Euro 9.824,23 (Euro 0,00)

**sonstige betriebliche  
Aufwendungen****Versicherungen, Beiträge  
und Abgaben**

<b>Euro</b>	<b>784,22</b>
Euro	1.231,22

<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Euro	Euro

Versicherungen	445,50	892,50
Beiträge	<u>338,72</u>	<u>338,72</u>
	<u>784,22</u>	<u>1.231,22</u>

**Werbe- und Reisekosten**

<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
Euro	925,34

<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Euro	Euro

Repräsentationskosten	0,00	902,60
Reisekosten Arbeitnehmer	<u>0,00</u>	<u>22,74</u>
	<u>0,00</u>	<u>925,34</u>

**verschiedene betriebliche  
Kosten**

<b>Euro</b>	<b>18.719,03</b>
Euro	28.751,37

<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Euro	Euro

Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	1.093,27
Porto	0,00	30,99
Rechts- und Beratungskosten	9.327,92	379,52
Jahresabschlusskosten	1.765,07	13.759,84
Buchführungskosten	602,10	714,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	2.263,94	3.848,75
Nicht abziehbare AR-Vergütungen	2.380,00	4.462,50
Abziehbare Aufsichtsratsvergütung	<u>2.380,00</u>	<u>4.462,50</u>
	<u>18.719,03</u>	<u>28.751,37</u>

**übrige sonstige betriebliche  
Aufwendungen**

<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
Euro	4.675,28

- davon Aufwendungen aus  
der Währungsumrechnung  
Euro 0,00 (Euro 4.675,28)

**Erträge aus Beteiligungen**

<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
Euro	353.044,36

**sonstige Zinsen und ähnliche  
Erträge**

<b>Euro</b>	<b>209.008,85</b>
Euro	347.982,85

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Zinserträge Darlehen Zweitmarktfonds KG	145.000,00	250.206,99
Zinsertrag Festgeld \$ LGT Bank AG	354,68	133,05
Zinsertrag Darlehen Ebstein KG	1.133,33	6.000,00
Zinserträge Körperschaftsteuer	0,00	780,00
Zinserträge Gewerbesteuer	0,00	126,00
Zinserträge Darlehen M+C Grundbesitz KG	15.999,96	32.011,03
Zinserträge Darlehen SP Niepars KG	966,27	1.700,00
Zinsertrag Darlehen CT Siebente Immob.KG	1.800,00	330,00
Zinsertrag Darlehen Kristin Schiff.ges.	16.266,67	2.100,00
Zinsertrag Darlehen Euroship Management	320,83	0,00
Zinsertrag HVT GmbH & Co. KG	1.766,67	0,00
Zinsertrag Darlehen König Kontor GmbH	1.400,44	5.195,78
Zinsertrag Darlehen SP Kutenholz KG	0,00	675,00
Zinserträge Darlehen CT SONE KG	<u>24.000,00</u>	<u>48.725,00</u>
	<u>209.008,85</u>	<u>347.982,85</u>

**Verlustanteile aus  
Mitunternehmenschaften**

<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
Euro	144.687,45

**Zinsen und ähnliche  
Aufwendungen**

<b>Euro</b>	<b>104.832,30</b>
Euro	129.420,50

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsfähig	1.933,00	778,00
Zinsaufwendungen Darlehen Opus	102.274,30	127.392,50
Auflösung Rechnungsabgrenzung Disagio	<u>625,00</u>	<u>1.250,00</u>
	<u>104.832,30</u>	<u>129.420,50</u>

**Steuern vom Einkommen und  
vom Ertrag**

<b>Euro</b>	<b>41.652,74</b>
Euro	206.527,39

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Euro	Euro
Körperschaftsteuer 2020	13.932,00	89.752,00
Körperschaftsteuer für Vorjahre	24.905,00	0,00
Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00	18.926,00-
Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	0,00	1.040,98-
Solidaritätszuschlag 2020	765,86	4.936,68
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	1.402,88	0,00
Gewerbsteuer 2020	0,00	74.074,00
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,00	82,95
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,00	4,54
Gewerbsteuer 2018	<u>647,00</u>	<u>57.644,20</u>
	<u>41.652,74</u>	<u>206.527,39</u>

**Ergebnis nach Steuern**

<b>Euro</b>	<b>52.844,79</b>
Euro	296.997,40

**Jahresüberschuss**

<b>Euro</b>	<b>52.844,79</b>
Euro	296.997,40





---

**Entwicklung des Anlagevermögens**

**Entwicklung des Anlagevermögens**

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
86000	Beteiligung M+C Grundb. GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	147.900,00  <b>147.900,00</b>				147.900,00 0,00 <b>147.900,00</b>
86200	Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	300.000,00  <b>300.000,00</b>				300.000,00 0,00 <b>300.000,00</b>
86300	Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	2.618.180,87 194.524,49 <b>2.423.656,38</b>				2.618.180,87 194.524,49 <b>2.423.656,38</b>
86400	Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	200.000,00 90.445,44 <b>109.554,56</b>				200.000,00 90.445,44 <b>109.554,56</b>
86600	Beteiligung Ebstein Immobilien KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	500,00 499,00 <b>1,00</b>				500,00 499,00 <b>1,00</b>
86700	Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	190.000,00  <b>190.000,00</b>				190.000,00 0,00 <b>190.000,00</b>
86800	Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	1.195.982,87 5.982,87 <b>1.190.000,00</b>				1.195.982,87 5.982,87 <b>1.190.000,00</b>
86801	Beteiligung CT Beteiligungs- fonds KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	172.000,00  <b>172.000,00</b>				172.000,00 0,00 <b>172.000,00</b>
86802	Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	890.000,00  <b>890.000,00</b>				890.000,00 0,00 <b>890.000,00</b>
86803	Beteiligung CT Siebente Immo- bili.ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	190.000,00  <b>190.000,00</b>				190.000,00 0,00 <b>190.000,00</b>
86804	Beteiligung Kristin Schifffahrts- ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	100.000,00  <b>100.000,00</b>				100.000,00 0,00 <b>100.000,00</b>
90000	Matador Partners Group AG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	349.875,00  <b>349.875,00</b>				349.875,00 0,00 <b>349.875,00</b>
90001	Investmentfond Crown Seco- ndaries II	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	41.899,62  <b>41.899,62</b>	50.451,42			92.351,04 0,00 <b>92.351,04</b>
90002	Investmentfond Crown Global VII	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	34.540,12  <b>34.540,12</b>				34.540,12 0,00 <b>34.540,12</b>
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	6.430.878,48 291.451,80 <b>6.139.426,68</b>	50.451,42			6.481.329,90 291.451,80 <b>6.189.878,10</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens**

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	6.430.878,48 291.451,80 <b>6.139.426,68</b>	50.451,42 <b>50.451,42</b>			6.481.329,90 291.451,80 <b>6.189.878,10</b>
90003	Investmentfond LGT Premium Strategy	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		391.513,31 <b>391.513,31</b>			391.513,31 0,00 <b>391.513,31</b>
90004	Investmentfond Crown Global III Feeder	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		69.190,82 <b>69.190,82</b>			69.190,82 0,00 <b>69.190,82</b>
<b>Summe</b>		Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	6.430.878,48 291.451,80 <b>6.139.426,68</b>	511.155,55 <b>511.155,55</b>			6.942.034,03 291.451,80 <b>6.650.582,23</b>

### Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86000</b>	<b>Beteiligung M+C Grundb. GmbH &amp; Co. KG</b>							
860001	M&C Grundbesitz GmbH & Co. KG	09.04.2014 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	147.900,00				147.900,00 0,00 <b>147.900,00</b>
Summe	Beteiligung M+C Grundb. GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		147.900,00 <b>147.900,00</b>				147.900,00 0,00 <b>147.900,00</b>

### Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86200</b>	<b>Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH &amp; Co. KG</b>							
862001	ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG	24.09.2014 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	300.000,00				300.000,00 0,00 <b>300.000,00</b>
Summe	Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		300.000,00				300.000,00 0,00 <b>300.000,00</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86300</b>	<b>Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG</b>							
863001	CT Zweitmarkt Fonds GmbH & Co. KG	31.10.2014 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	2.618.180,87 194.524,49 <b>2.423.656,38</b>				2.618.180,87 194.524,49 <b>2.423.656,38</b>
Summe	Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		2.618.180,87 194.524,49 <b>2.423.656,38</b>				2.618.180,87 194.524,49 <b>2.423.656,38</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86400</b>	<b>Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&amp;Co.KG</b>							
864001	Solarpark Niepars GmbH & Co KG	12.02.2015 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	200.000,00 90.445,44 <b>109.554,56</b>				200.000,00 90.445,44 <b>109.554,56</b>
Summe	Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		200.000,00 90.445,44 <b>109.554,56</b>				200.000,00 90.445,44 <b>109.554,56</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86600</b>	<b>Beteiligung Ebstein Immobilien KG</b>							
866001	Ebstein Immobilien KG	29.01.2016 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	500,00 499,00 <b>1,00</b>				500,00 499,00 <b>1,00</b>
Summe	Beteiligung Ebstein Immobilien KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		500,00 499,00 <b>1,00</b>				500,00 499,00 <b>1,00</b>



### Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86700</b>	<b>Beteiligung CT SONE GmbH &amp; Co. KG</b>							
867001	CT SONE GmbH & Co. KG	05.09.2016 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	190.000,00				190.000,00 0,00 <b>190.000,00</b>
Summe	Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		190.000,00				190.000,00 0,00 <b>190.000,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86800</b>	<b>Beteiligung CT HVT GmbH &amp; Co. KG</b>							
868001	CT HVT GmbH & Co. KG	24.11.2016 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	1.195.982,87 5.982,87 <b>1.190.000,00</b>				1.195.982,87 5.982,87 <b>1.190.000,00</b>
Summe	Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		1.195.982,87 5.982,87 <b>1.190.000,00</b>				1.195.982,87 5.982,87 <b>1.190.000,00</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86801</b>	<b>Beteiligung CT Beteiligungsfonds KG</b>							
868011	CT Beteiligungsfonds GmbH & Co. KG	23.03.2018 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	172.000,00				172.000,00 0,00 <b>172.000,00</b>
Summe	Beteiligung CT Teilungsfonds KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		172.000,00				172.000,00 0,00 <b>172.000,00</b>

### Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86802</b>	<b>Beteiligung CT Sehnde GmbH &amp; Co. KG</b>							
868021	CT Sehnde GmbH & Co. KG	26.04.2018 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	890.000,00				890.000,00 0,00 <b>890.000,00</b>
Summe	Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		890.000,00 <b>890.000,00</b>				890.000,00 0,00 <b>890.000,00</b>

### Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86803</b>	<b>Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG</b>							
868031	CT Siebente Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG	22.11.2019 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	190.000,00				190.000,00 0,00 <b>190.000,00</b>
Summe	Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		190.000,00				190.000,00 0,00 <b>190.000,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>86804</b>	<b>Beteiligung Kristin Schiffahrtsges. KG</b>							
868041	Kristin Schiffahrtsgesellschaft mbH & Co. KG	10.12.2019 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	100.000,00				100.000,00 0,00 <b>100.000,00</b>
Summe	Beteiligung Kristin Schiffahrts- ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		100.000,00 <b>100.000,00</b>				100.000,00 0,00 <b>100.000,00</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>90000</b>	<b>Matador Partners Group AG</b>							
900001	Matador Partners Group AG (110.000 Aktien)	08.07.2019 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	349.875,00				349.875,00 0,00 <b>349.875,00</b>
Summe	Matador Partners Group AG	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		349.875,00				349.875,00 0,00 <b>349.875,00</b>

**Entwicklung des Anlagevermögens**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>90001</b>	<b>Investmentfond Crown Secondaries II</b>							
900011	Investmentfond Crown Secondaries II	08.10.2019 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	41.899,62	50.451,42			92.351,04 0,00 <b>92.351,04</b>
Summe	Investmentfond Crown Secon- daries II	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		41.899,62	50.451,42			92.351,04 0,00 <b>92.351,04</b>



## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>90002</b>	<b>Investmentfond Crown Global VII</b>							
900021	Investmentfond Crown Global VII	07.10.2019 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>	34.540,12				34.540,12 0,00 <b>34.540,12</b>
Summe	Investmentfond Crown Global VII	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		34.540,12				34.540,12 0,00 <b>34.540,12</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>90003</b>	<b>Investmentfond LGT Premium Strategy</b>							
900031	Investmentfond LGT Premium Strategy GIM	23.03.2020 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>		391.513,31			391.513,31 0,00 <b>391.513,31</b>
Summe	Investmentfond LGT Premium Strategy	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>			391.513,31			391.513,31 0,00 <b>391.513,31</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art R-ND R-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 30.06.2020 Euro
<b>90004</b>	<b>Investmentfond Crown Global III Feeder</b>							
900041	Investmentfond Crown Growth Global III Fee- der S.A.	17.04.2020 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b>		69.190,82			69.190,82 0,00 <b>69.190,82</b>
Summe	Investmentfond Crown Global III Feeder	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>			69.190,82			69.190,82 0,00 <b>69.190,82</b>

---

## Allgemeine Auftragsbedingungen

## **Umfang und Ausführung des Auftrags**

Für den Umfang der zu erbringenden Leistungen ist der uns erteilte Auftrag maßgebend.

Der Auftrag wird von uns nach den allgemeinen Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt.

Wir werden die uns von unserem Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben als richtig zu Grunde legen. Soweit wir Unrichtigkeiten feststellen, sind wir verpflichtet, darauf hinzuweisen.

Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies schriftlich vereinbart ist.

## **Verschwiegenheitspflicht**

Wir sind als Auftragsnehmer nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die uns Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass uns der Auftraggeber schriftlich von dieser Verpflichtung entbindet.

Die Verschwiegenheitspflicht besteht in gleichem Umfang für unsere Mitarbeiter.

Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO, § 383 ZPO bleiben hiervon unberührt.

Berichte, Gutachten und sonstige schriftliche Äußerungen über die Ergebnisse unserer Tätigkeit dürfen Dritten nur mit Einwilligung des Auftraggebers aushändigt werden.

Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen von uns erforderlich ist. Wir sind auch insoweit von der Verschwiegenheit entbunden, als wir nach den Versicherungsbedingungen unserer Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet sind.

## **Mitwirkung Dritter**

Wir sind berechtigt, zur Ausführung des Auftrages Mitarbeiter, fachkundige Dritte sowie datenverarbeitende Unternehmen heranzuziehen.

Die Verschwiegenheitspflichten gelten entsprechend.

## **Mängelbeseitigung**

Der Auftraggeber hat Anspruch auf Beseitigung etwaiger Mängel aus dem Auftragsverhältnis. Dem Auftragnehmer ist Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben.

Beseitigt der Auftragnehmer die geltend gemachten Mängel nicht innerhalb einer angemessenen Frist oder lehnt er die Mängelbeseitigung ab, so kann der Auftraggeber auf Kosten des Steuerberaters die Mängel durch einen anderen Steuerberater beseitigen lassen oder nach seiner Wahl die Gebührenvergütung angemessen herabsetzen lassen, bzw. den Vertrag in besonders schweren Fällen rückgängig machen.

Offenbare Unrichtigkeiten (Schreibfehler, Rechenfehler) können jederzeit auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Sonstige Berichtigungen bedürfen der Zustimmung des Auftraggebers.

## Haftung

Der Steuerberater haftet für sein eigenes sowie für das Verschulden seiner Erfüllungshilfen.

Der Anspruch des Auftraggebers gegen den Steuerberater auf Ersatz eines nach Abs. 1 verursachten fahrlässigen Schadens wird auf die gesetzliche Mindesthaftsumme von € 1.000.000 beschränkt.

Soweit ein Schadensersatzanspruch des Auftraggebers kraft Gesetz nicht einer kürzeren Verjährung unterliegt, verjährt er in drei Jahren von dem Zeitpunkt an, in dem der Anspruch entstanden ist.

## Pflichten des Auftraggebers

Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er uns unaufgefordert alle für die Durchführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass uns eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können.

Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungshilfen beeinträchtigen könnte.

Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen schriftlicher Einwilligung weiterzugeben.

## Unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

Unterlässt der Auftraggeber eine ihm obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der von uns angebotenen Leistung in Verzug, so sind wir berechtigt, eine angemessene Frist mit der Erklärung zu bestimmen, dass wir die Fortsetzung dieses Vertrages nach Ablauf der Frist ablehnen.

Nach erfolglosem Ablauf der Frist dürfen wir diesen Vertrag kündigen. Unberührt bleibt der Anspruch auf Ersatz der uns durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens.

## Bemessung und Vergütung

Unsere Vergütung bemisst sich nach der Gebührenverordnung für Steuerberater.

Für Tätigkeiten, die in der Gebührenordnung keine Regelung erfahren, gilt die Vergütung nach dem Stundensatz, der einzeln zu verhandeln ist, bzw. die übliche Vergütung.

Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch von uns ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## Beendigung des Vertrages

Der Vertrag endet durch Erfüllung der vereinbarten Leistung bzw. durch Ablauf einer u.U. vereinbarten Laufzeit oder durch schriftliche Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch Tod, Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch Auflösung.

Der Vertrag wird auf unbestimmte Zeit geschlossen. Er kann von jedem Vertragspartner nach Maßgabe der §§ 626 ff. BGB außerordentlich gekündigt werden. Die Kündigung hat schriftlich zu erfolgen.

Der Steuerberater ist verpflichtet, dem Auftraggeber alles, was er zur Ausführung des Auftrages erhält oder erhalten hat und was er aus der Geschäftsbesorgung erlangt, herauszugeben. Außerdem ist der Steuerberater verpflichtet, dem Auftraggeber die erforderlichen Nachrichten zu geben, auf Verlangen über den Stand der Angelegenheit Auskunft zu erteilen und Rechenschaft abzulegen.

### **Vergütungsanspruch bei vorzeitiger Beendigung des Vertrages**

Endet der Auftrag vor seiner endgültigen Fertigstellung, so richtet sich der Vergütungsanspruch nach dem Gesetz. Gesonderte Vereinbarungen bedürfen der Schriftform.

### **Aufbewahrung, Herausgabe und Zurückbehaltungsrecht von Arbeitsergebnissen und Unterlagen**

Der Steuerberater hat die Handakten bis zu einer Dauer von sieben Jahren nach Beendigung des jeweiligen Auftragsverhältnisses aufzubewahren. Diese Verpflichtung erlischt jedoch schon vorher, wenn der Auftraggeber nach schriftlicher Aufforderung binnen sechs Monaten nach Erhalt dieser Aufforderung der Übernahme/ Abholung der Handakten nicht nachgekommen ist.

Die Handakten umfassen: Schriftstücke, die der Steuerberater im Rahmen seiner beruflichen Tätigkeit von oder für den Auftraggeber erhalten hat. Dieses umfasst nicht: interne Schriftstücke, selbstgefertigte Arbeitspapiere, Briefwechsel bzw. bereits in Urschrift erhaltene Unterlagen.

Nach Beendigung des Vertrages hat der Steuerberater nach Aufforderung in angemessener Frist die Handakten zu übergeben. Abschriften bzw. Fotokopien der Handakte können angefertigt werden.

Die Herausgabe der Handakten kann verweigert werden, wenn Gebührenforderungen bzw. Auslagen noch offen stehen. Dies gilt nicht, soweit die Zurückbehaltung nach den Umständen, insbesondere wegen Verhältnismäßigkeit, gegen Treu und Glauben verstoßen würde. Bis zur Beseitigung vom Auftraggeber rechtzeitig geltend gemachter Mängel ist der Auftraggeber zur Zurückbehaltung eines angemessenen Teils der Vergütung berechtigt.

### **Anzuwendendes Recht und Erfüllungsort**

Für den Auftrag, seine Ausführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Erfüllungsort ist Hildesheim.

### **Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit**

Falls einzelne Bestimmungen dieser Auftragsbedingungen unwirksam sind oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt.

### **Änderungen und Ergänzungen**

Änderungen und Ergänzungen dieser Auftragsbedingungen bedürfen der Schriftform.