

Jahresabschlussbericht 2021

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 | 10 |
| 5. Bescheinigung | 11 |
| 6. Jahresabschluss | 12 |
| 7. Angaben unter der Bilanz | 16 |
| 8. Erläuterungen zum Jahresabschluss | 19 |
| 8.1 Erläuterungen zur Bilanz -Aktiva | 19 |
| 8.2 Erläuterungen zur Bilanz -Passiva | 24 |
| 8.3 Erläuterungen zu den GuV-Posten | 28 |
| 9. Anlagen | 33 |
| 10. Entwicklung des Anlagevermögens | 34 |
| 11. Allgemeine Auftragsbedingungen | 59 |

Allgemeiner Teil

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand der

**Consulting Team Holding AG,
Hildesheim,**

- nachfolgend kurz "Gesellschaft" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 von der Geschäftsführung bereitwillig erbracht. Ergänzend hat uns die Geschäftsführung in der beruflichen 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 Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht. Im Geschäftsjahr 2021 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 01.01.2021 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31.12.2020.

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 02.12.2013 gegründet und am 16.01.2014 unter HRB 203709 im Handelsregister beim Amtsgericht Hildesheim eingetragen. Seit dem 2. November 2020 ist das Unternehmen im Freiverkehr an der Düsseldorfer Börse unter WKN A1YDBQ notiert

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 9.045.000 Euro und ist zum Bilanzstichtag vollständig eingezahlt. Es ist jeweils in 9.045.000 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 Bernd 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 abgelaufenen Geschäftsjahr waren

Herr Thomas Bremer, Stadtoldendorf, (Vorsitzender),
Frau Sigrid Hütter, Hildesheim,
Herr David Lukat, Seulingen.

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 31. Dezember 2021 mit den entsprechenden Zahlen des Vorjahres zeigt folgendes Bild:

| | <u>Bilanz zum</u> | | <u>Bilanz zum</u> | | <u>Änderung zum VJ</u> | |
|------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | Euro | % |
| AKTIVA | | | | | | |
| Finanzanlagen | 7.896.240 € | 43,4% | 6.495.924 € | 37,6% | 1.400.317 € | 21,6% |
| Anlagevermögen | 7.896.240 € | 43,4% | 6.495.924 € | 37,6% | 1.400.317 € | 21,6% |
| Forderungen verbundene Unternehmen | 2.655.927 € | 14,6% | 2.291.197 € | 13,3% | 364.730 € | 15,9% |
| Sonst. Vermögensgegenstände | 7.101.947 € | 39,1% | 7.787.612 € | 45,1% | -685.665 € | -8,8% |
| Flüssige Mittel | 514.391 € | 2,8% | 695.695 € | 4,0% | -181.304 € | -26,1% |
| Umlaufvermögen | 10.272.265 € | 56,5% | 10.774.504 € | 62,4% | -502.239 € | -4,7% |
| Rechnungsabgrenzung | 9.894 € | 0,1% | 9.955 € | 0,1% | -61 € | -0,6% |
| Summe Aktiva | 18.178.399 € | 100,0% | 17.280.383 € | 100,0% | 898.017 € | 5,2% |
| PASSIVA | | | | | | |
| Eigenkapital | 11.734.254 € | 64,6% | 11.032.286 € | 63,8% | 701.969 € | 6,4% |
| Eigenkapital | 11.734.254 € | 64,6% | 11.032.286 € | 63,8% | 701.969 € | 6,4% |
| Steuerrückstellungen | 0 € | 0,0% | 243.425 € | 1,4% | -243.425 € | -% |
| Sonstige Rückstellungen | 15.556 € | 0,1% | 14.856 € | 0,1% | 700 € | 4,7% |
| Rückstellungen | 15.556 € | 0,1% | 258.281 € | 1,5% | -242.725 € | -94,0% |
| Kreditverbindlichkeiten | 4.991 € | 0,0% | 0 € | 0,0% | 4.991 € | - |
| Gesellschafterverbindlichkeiten | 636.500 € | 3,5% | 414.800 € | 2,4% | 221.700 € | 53,4% |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 5.787.098 € | 31,8% | 5.575.016 € | 32,3% | 212.082 € | 3,8% |
| Verbindlichkeiten | 6.428.589 € | 35,4% | 5.989.816 € | 34,7% | 438.773 € | 7,3% |
| Summe Passiva | 18.178.399 € | 100,0% | 17.280.383 € | 100,0% | 898.017 € | 5,2% |

Entwicklung der Ertragslage

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

| | GuV 2021 Euro | GuV 2020 Euro | Veränderung | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | | | Euro | % |
| + Sonstige betriebliche Erträge | 2.926 € | 9.824 € | -6.898 € | -70,2% |
| = Sonstige Erträge Gesamt | 2.926 € | 9.824 € | -6.898 € | -70,2% |
| - Versicherungen | 1.542 € | 1.521 € | 20 € | 1,3% |
| - Verlustanteile Mitunternehmerschaften | 437.456 € | 226.837 € | 210.618 € | 92,8% |
| - Sonstiger allgemeiner Aufwand | 79.414 € | 70.118 € | 9.296 € | 13,3% |
| = Betrieblicher Aufwand Gesamt | 518.411 € | 298.477 € | 219.934 € | 73,7% |
| = Betriebsergebnis | -515.485 € | -288.653 € | -226.832 € | -78,6% |
| + Erträge aus Beteiligungen | 403.412 € | 1.588.048 € | -1.184.636 € | -74,6% |
| + Erträge aus Zinsen | 352.671 € | 419.330 € | -66.659 € | -15,9% |
| - Kurzfristige Zinsen | 288 € | 1.331 € | -1.043 € | -78,4% |
| - Langfristige Zinsen | 221.250 € | 213.569 € | 7.681 € | 3,6% |
| = Finanzergebnis | 534.545 € | 1.792.479 € | -1.244.657 € | -69,4% |
| - Ertragsteuern | 44.042 € | 277.221 € | -233.179 € | -84,1% |
| = Jahresergebnis | -24.981 € | 1.226.605 € | -1.251.586 € | -102,0% |

Die im Geschäftsjahr 2021 ausgewiesenen Verlustanteile aus Mitunternehmenschaften resultieren im einzelnen aus folgenden Beteiligungen:

| | | |
|------------------------------------|--------------|---------------------|
| CT Siebente KG, Verlust 2021 | | 71.827,52 € |
| CT Zweitmarktfonds KG Verlust 2019 | 73.541,52 € | |
| CT Zweitmarktfonds KG Verlust 2020 | 292.086,73 € | 365.628,25 € |
| | | 437.455,77 € |

Die ausgewiesenen Erträge aus Beteiligungen resultieren im einzelnen aus:

| | | |
|---|--------------|---------------------|
| CT HVT KG, Gewinn 2021 | 41.080,48 € | |
| CT Sehnde KG, Gewinn 2021 | 60.225,97 € | |
| CT SONE KG, Gewinn 2021 | 166.496,30 € | |
| M+C Grundbesitz KG, Gewinn 2021 | 120.875,70 € | 388.678,45 € |
| Erste CT Beteiligungskapital Fonds KG, Veräußerungsgewinn | 5.344,61 € | 5.344,61 € |
| Erste CT Beteiligungskapital Fonds KG, Gewinn 2020 | 11.474,45 € | |
| ZSP Stadthagen KG, Korrektur Gewinn 2020 | - 2.085,20 € | 9.389,25 € |
| | | 403.412,31 € |

Das Jahresergebnis 2021 der Berichtsgesellschaft beinhaltet insgesamt Ergebnisanteile aus Vorjahren in Höhe von - 356.239 Euro.

Das um Vorjahreseffekte bereinigte handelsrechtliche Jahresergebnis 2021 beträgt 331.254,54 Euro.

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>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| | Euro | Euro |
| Finanzmittel am 1. Januar | 695.695 € | 983.467 € |
| Finanzmittel am 31. Dezember | 509.401 € | 695.695 € |
| Änderung der Finanzmittel im Geschäftsjahr | -186.294 € | -287.772 € |
| Jahresergebnis lt. Gewinn- und Verlustrechnung | -24.981,46 € | 1.226.605 € |
| (+) Zunahme/ (-) Abnahme der Rückstellungen | -242.725 € | 116.521 € |
| (+) Gewinn/ (-) Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | -5.345 € | 0 € |
| (+) Abschreibungen/ (-) Zuschreibungen Anlagevermögen | 0 € | 0 € |
| = Modifiziertes Jahresergebnis | -273.051 € | 1.343.126 € |
| (-) Zunahme/ (+) Abnahme der Vorräte | 0 € | 0 € |
| (-) Zunahme/ (+) Abnahme der Forderungen L/L | 0 € | 0 € |
| (-) Zunahme/ (+) Abnahme sonstiger Aktiva | 320.996 € | -1.957.058 € |
| (+) Zunahme/ (-) Abnahme Verbindlichkeiten L/L | 0 € | 0 € |
| (+) Zunahme/ (-) Abnahme sonst. Passiva | 433.782 € | 933.907 € |
| (+) Zinsaufwendungen (-) Zinserträge | -131.133 € | -204.430 € |
| (-) Beteiligungserträge | -398.068 € | 0 € |
| (+) Einzahlungen/ (-) Auszahlungen a.o. Posten | 0 € | 0 € |
| = Cash Flow aus der Geschäftstätigkeit | -47.473 € | 115.545 € |
| (+) Zinserträge | 352.671 € | 419.330 € |
| (+) Erhaltene Dividenden | | |
| (+) Einzahlungen (-) Auszahlungen aus Anlagenabgänger | 5.345 € | 0 € |
| (-) Investitionen/ (+) Abgänge von Anlagevermögen | 0 € | 0 € |
| (-) Investitionen/ (+) Abgänge von Finanzanlagen | -1.400.317 € | -356.497 € |
| = Cash Flow aus der Investitionstätigkeit | -1.042.301 € | 62.833 € |
| (-) Gewinnausschüttungen/ Andere Kapitaländerungen | 726.950 € | -251.250 € |
| (-) Zinsaufwendungen | -221.538 € | -214.900 € |
| (+) Erhaltene Zuschüsse/ Zuwendungen | 0 € | 0 € |
| (-) Einz./ (+) Ausz. a.o. Posten und Beteiligungserträge | 398.068 € | 0 € |
| (+) Aufnahme/ (-) Tilgung von Krediten | 0 € | 0 € |
| = Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit | 903.480 € | -466.150 € |
| = Cash Flow Gesamt | -186.294 € | -287.772 € |

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 2021 bis zum 31. Dezember 2021 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, 27. April 2022

Rosenbrock & Streuber
Steuerberater PartGmbH



Steuerberater



Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr TEuro |
|--|---------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | 6.514.051,35 | | 5.505,2 |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens | <u>1.382.188,96</u> | | <u>990,8</u> |
| | | 7.896.240,31 | 6.495,9 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 2.655.927,01 | | 2.291,2 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>7.101.946,57</u> | | <u>7.787,6</u> |
| | | 9.757.873,58 | 10.078,8 |
| II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | |
| | | 514.391,38 | 695,7 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| - davon Disagio Euro 8.333,00 (TEuro 9,6) | | 9.894,00 | 10,0 |
| | | <hr/> 18.178.399,27 <hr/> | <hr/> 17.280,4 <hr/> |

Bilanz zum 31. Dezember 2021**PASSIVA**

| | Euro | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr TEuro |
|--|---------------------|-----------------------|------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Grundkapital in Aktien | | 9.045.000,00 | 8.375,0 |
| II. Kapitalrücklage | | 1.623.800,06 | 1.295,5 |
| III. Gewinnvortrag | | 1.090.435,69 | 135,2 |
| IV. Jahresfehlbetrag | | 24.981,46- | 1.226,6 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | | 243,4 |
| 2. sonstige Rückstellungen | <u>15.556,00</u> | | <u>14,9</u> |
| | | 15.556,00 | 258,3 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.990,66 | | 0,0 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 636.500,00 | | 414,8 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 636.500,00 (TEuro 414,8) | | | |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | <u>5.787.098,32</u> | | <u>5.575,0</u> |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 287.098,32 (TEuro 75,0) | | | <u>5.989,8</u> |
| | | 6.428.588,98 | |
| | | 18.178.399,27 | 17.280,4 |

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

| | Geschäftsjahr Euro | Vorjahr Euro |
|---|-----------------------|----------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge | | |
| a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens | 5.344,61 | 0,00 |
| b) übrige sonstige betriebliche Erträge | <u>2.926,46</u> | <u>9.824,23</u> |
| | 8.271,07 | 9.824,23 |
| - davon Erträge aus der Währungsumrechnung Euro 2.926,46 (Euro 9.824,23) | | |
| 2. sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 1.541,71 | 1.521,42 |
| b) verschiedene betriebliche Kosten | 78.890,60 | 69.438,90 |
| c) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>523,28</u> | <u>679,21</u> |
| | 80.955,59 | 71.639,53 |
| - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung Euro 523,28 (Euro 679,21) | | |
| 3. Erträge aus Beteiligungen | 398.067,70 | 1.588.048,16 |
| 4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 352.670,97 | 419.330,35 |
| 5. Verlustanteile aus Mitunternehmerschaften | 437.455,77 | 226.837,38 |
| - davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 437.455,77 (Euro 226.837,38) | | |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 221.537,82 | 214.899,93 |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>44.042,02</u> | <u>277.220,87</u> |
| 8. Ergebnis nach Steuern | 24.981,46- | 1.226.605,03 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 9. Jahresfehlbetrag | <u>24.981,46</u> | <u>1.226.605,03-</u> |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

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 950.000 EUR (Vorjahr: 1.450 TEUR).

Von den ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten haben 5.500.000 EUR (Vorjahr: 5.500 TEUR) eine Laufzeit von über 5 Jahren.

Unterschrift der Geschäftsführung

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 6.514.051,35
Vorjahr: Euro 5.505.166,58

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</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 | 1.876.894,28 | 2.242.522,53 |
| Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG | 105.349,69 | 105.349,69 |
| Beteiligung Ebstein Immobilien KG | 1,00 | 1,00 |
| Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG | 690.000,00 | 190.000,00 |
| Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG | 1.190.000,00 | 1.190.000,00 |
| Beteiligung CT Beteiligungskap. Fonds KG | 0,00 | 172.000,00 |
| Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG | 890.000,00 | 890.000,00 |
| Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG | 936.513,02 | 190.000,00 |
| Beteiligung Kristin Schifffahrtsges. KG | 77.393,36 | 77.393,36 |
| Beteiligung Schifffahrtsges. Annika B KG | 100.000,00 | 0,00 |
| Beteiligung Schifffahrtsges. Nina B KG | 100.000,00 | 0,00 |
| Beteiligung Schifffahrtsges. Luca B KG | 100.000,00 | 0,00 |
| | <u>6.514.051,35</u> | <u>5.505.166,58</u> |

**Wertpapiere des
Anlagevermögens**

Euro 1.382.188,96
Vorjahr: Euro 990.757,08

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| Matador Partners Group AG | 349.875,00 | 349.875,00 |
| Investmentfond Crown Secondaries II | 226.510,77 | 106.447,05 |
| Investmentfond Crown Global VII | 73.588,07 | 52.449,02 |
| Investmentfond LGT Premium Strategy USD | 189.313,36 | 189.313,36 |
| Investmentfond Crown Global III Feeder | 165.585,21 | 90.472,70 |
| Investmentfond LGT Premium Strategy | 202.199,95 | 202.199,95 |
| Lightrock Evergreen Fund SICAV | 126.475,55 | 0,00 |
| Invesco Credit Partners II LGT Fund | 48.641,05 | 0,00 |
| | <u>1.382.188,96</u> | <u>990.757,08</u> |

Summe Anlagevermögen

Euro 7.896.240,31
Vorjahr: Euro 6.495.923,66

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**

| | Euro | 2.655.927,01 |
|--|---------------------|---------------------|
| | Vorjahr: Euro | 2.291.197,05 |
| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| | Euro | Euro |
| Forderungen M+C Grundbesitz KG - Kap III | 1.610.194,39 | 1.489.318,69 |
| Forderungen ZSP Stadthagen KG - Kap III | 164.033,49 | 166.118,69 |
| Forderungen CT SONE GmbH&Co.KG - Kap III | 539.715,62 | 373.219,32 |
| Forderungen CT HVT GmbH&Co. KG - Kap III | 189.411,39 | 148.330,91 |
| Forderungen CT Beteiligungsfonds KG III | 0,00 | 3.522,75 |
| Forderungen CT Sehnde KG - Kap III | 152.572,12 | 92.346,15 |
| Forderungen CT Siebente Immob. KG - III | <u>0,00</u> | <u>18.340,54</u> |
| | <u>2.655.927,01</u> | <u>2.291.197,05</u> |

sonstige Vermögensgegenstände

Euro 7.101.946,57
Vorjahr: Euro 7.787.611,89

- davon mit einer Restlaufzeit
von mehr als einem Jahr
Euro 950.000,00
(Euro 1.450.000,00)

| | <u>31.12.2021</u> Euro | <u>31.12.2020</u> Euro |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Zinsforderungen aus Darlehensgewährung | 30.000,00 | 301.763,89 |
| Zinsforderungen Darlehen CT Zeitmarkt KG | 61.159,72 | 0,00 |
| Darlehen HVT GmbH & Co. Beteilig. KG | 0,00 | 200.000,00 |
| Darlehen CT Siebente Immobilienges. KG | 0,00 | 60.000,00 |
| Darlehen CT Zweitmarkt Fonds KG | 4.950.000,00 | 0,00 |
| Darlehen I CT Zweitmarkt Fonds KG | 0,00 | 750.000,00 |
| Darlehen II CT Zweitmarkt Fonds KG | 0,00 | 500.000,00 |
| Darlehen III CT Zweimarkt Fonds KG | 0,00 | 250.000,00 |
| Darlehen IV CT Zweitmarkt Fonds KG | 0,00 | 1.000.000,00 |
| Darlehen V CT Zweitmarkt Fonds KG | 0,00 | 2.200.000,00 |
| 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 | 500.000,00 |
| 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 | 15.000,00 |
| Darlehen CT Sone KG | 1.000.000,00 | 1.500.000,00 |
| Gewerbesteuer 2020 | 30.971,60 | 30.848,00 |
| Gewerbesteuer 2021 | 9.086,00 | 0,00 |
| Körperschaftsteuer 2021 | <u>25.729,25</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>7.101.946,57</u> | <u>7.787.611,89</u> |

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

Euro **514.391,38**
Vorjahr: Euro 695.695,06

DAB Bank AG 3275955007
LGT Bank AG 0047224.034
LGT Bank AG 0047224.027 USD

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------|-------------------|
| Euro | Euro |
| 294.909,77 | 237.052,70 |
| 219.481,61 | 458.562,81 |
| <u>0,00</u> | <u>79,55</u> |
| <u>514.391,38</u> | <u>695.695,06</u> |

Rechnungsabgrenzungsposten

Euro **9.894,00**
Vorjahr: Euro 9.955,00

- davon Disagio
Euro 8.333,00 (Euro 9.583,00)

Aktive Rechnungsabgrenzung
Refinanzierungskosten Darlehen Opus

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------|-------------------|
| Euro | Euro |
| 1.561,00 | 372,00 |
| <u>8.333,00</u> | <u>9.583,00</u> |
| <u>9.894,00</u> | <u>9.955,00</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 01.01.2021 | 9.583,00 € |
| Auflösung 12/120 | <u>- 1.250,00 €</u> |
| Stand 31.12.2021 | <u>8.333,00 €</u> |

Summe Aktiva

Euro **18.178.399,27**
Vorjahr: Euro 17.280.382,66

Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Eigenkapital

Grundkapital in Aktien

Euro 9.045.000,00
Vorjahr: Euro 8.375.000,00

Kapitalrücklage

Euro 1.623.800,06
Vorjahr: Euro 1.295.500,06

Gewinnvortrag

Euro 1.090.435,69
Vorjahr: Euro 135.180,66

Jahresfehlbetrag

Euro -24.981,46
Vorjahr: Euro 1.226.605,03

Rückstellungen

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

Steuerrückstellungen

Euro 0,00
Vorjahr: Euro 243.424,77

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| Gewerbsteuer 2019 | 0,00 | 4.854,00 |
| Körperschaftsteuer 2020 | 0,00 | 208.522,24 |
| Körperschaftsteuer 2019 | <u>0,00</u> | <u>30.048,53</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>243.424,77</u> |

sonstige Rückstellungen

| | |
|---------------|-------------------------|
| Euro | <u>15.556,00</u> |
| Vorjahr: Euro | 14.856,00 |

Rückstellung für Jahresabschlusskosten
Rückstellung Kosten Wirtschaftsprüfer
Rückstellung für Aufbewahrungspflicht

| <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------|-------------------|
| Euro | Euro |
| 6.700,00 | 6.000,00 |
| 7.800,00 | 7.800,00 |
| <u>1.056,00</u> | <u>1.056,00</u> |
| <u>15.556,00</u> | <u>14.856,00</u> |

Verbindlichkeiten

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

**Verbindlichkeiten gegenüber
Kreditinstituten**

| | |
|---------------|------------------------|
| Euro | <u>4.990,66</u> |
| Vorjahr: Euro | 0,00 |

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 4.990,66 (Euro 0,00)

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

Euro 636.500,00
Vorjahr: Euro 414.800,00

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 636.500,00
(Euro 414.800,00)

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| Verbindlichkeit ZSP GmbH & Co KG Kap III | 172.000,00 | 148.000,00 |
| Verbindlichkeit CT Zweitm. KG Kap III | 260.700,00 | 211.100,00 |
| Verbindlichkeit Erste CT Bet. KG Kap III | 0,00 | 20.000,00 |
| Verbindlichkeit CT HVT KG Kap III | 83.300,00 | 35.700,00 |
| Verbindlichkeit CT Sone KG Kap III | 76.000,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeit CT Sehnde KG Kap III | <u>44.500,00</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>636.500,00</u> | <u>414.800,00</u> |

sonstige Verbindlichkeiten

Euro 5.787.098,32
Vorjahr: Euro 5.575.016,14

- davon aus Steuern
Euro 213.397,69 (Euro 0,00)

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 287.098,32
(Euro 75.016,14)

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

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | Euro | Euro |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 367,31 | 1.682,82 |
| Verbindlichkeit Zinsen Darlehen Opus | 73.333,32 | 73.333,32 |
| Darlehen Opus-Chartered Issuances S.A. | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 |
| Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2019 | 11.749,35 | 0,00 |
| Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2017 | 8.686,16 | 0,00 |
| Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2018 | 2.510,90 | 0,00 |
| Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2020 | 189.329,28 | 0,00 |
| Verbindlichkeit Gewerbesteuer 2019 | <u>1.122,00</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>5.787.098,32</u> | <u>5.575.016,14</u> |

Summe Passiva

Euro 18.178.399,27
Vorjahr: Euro 17.280.382,66

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****Euro** **5.344,61**
Euro 0,0031.12.2021 31.12.2020
Euro EuroErlöse Verkauf Erste CT Bet.kap.Fonds KG
Abgang RBW Erste CT Bet.kap.Fond KG177.344,61 0,00
172.000,00- 0,005.344,61 0,00**übrige sonstige betriebliche
Erträge****Euro** **2.926,46**
Euro 9.824,23**- davon Erträge aus
der Währungsumrechnung
Euro 2.926,46 (Euro 9.824,23)****sonstige betriebliche
Aufwendungen****Versicherungen, Beiträge
und Abgaben****Euro** **1.541,71**
Euro 1.521,4231.12.2021 31.12.2020
Euro EuroVersicherungen
Beiträge893,50 892,50
648,21 628,921.541,71 1.521,42

**verschiedene betriebliche
Kosten**

| | <u>Euro</u> | <u>78.890,60</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Euro | 69.438,90 |
| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| | Euro | Euro |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.457,46 | 13,73 |
| Aufwendungen Hauptversammlung | 4.011,32 | 3.934,98 |
| Aufwendungen Börse | 19.316,50 | 14.220,00 |
| Porto | 0,00 | 14,84 |
| Rechts- und Beratungskosten | 15.528,20 | 19.371,62 |
| Jahresabschluss-/ Prüfungskosten | 16.967,48 | 16.366,43 |
| Buchführungskosten | 1.142,40 | 1.163,70 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | 8.162,24 | 7.273,60 |
| Nicht abziehbare AR-Vergütungen | 5.652,50 | 3.540,00 |
| Abziehbare Aufsichtsratsvergütung | <u>5.652,50</u> | <u>3.540,00</u> |
| | <u>78.890,60</u> | <u>69.438,90</u> |

**übrige sonstige betriebliche
Aufwendungen**

| <u>Euro</u> | <u>523,28</u> |
|-------------|---------------|
| Euro | 679,21 |

Erträge aus Beteiligungen

| <u>Euro</u> | <u>398.067,70</u> |
|-------------|-------------------|
| Euro | 1.588.048,16 |

| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Euro | Euro |
| Gewinnanteile Beteiligungen lfd. Jahr | 388.678,45 | 1.588.048,16 |
| Gewinnanteile Beteiligungen VJ | <u>9.389,25</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>398.067,70</u> | <u>1.588.048,16</u> |

Im einzelnen setzt sich die Position wie folgt zusammen:

| | | |
|--|---------------------|--------------|
| CT HVT KG Gewinn 2021 | 41.080,48 € | |
| CT Sehnde KG Gewinn 2021 | 60.225,97 € | |
| CT SONE KG Gewinn 2021 | 166.496,30 € | |
| M+C Grundbesitz KG Gewinn 2021 | <u>120.875,70 €</u> | 388.678,45 € |
| Erste CT Beteiligungskapital Fonds KG, Gewinn 2020 | 11.474,45 € | |
| ZSP Stadthagen KG Korrektur Gewinn 2020 | - 2.085,20 € | 9.389,25 € |
| | <u>398.067,70 €</u> | |

**sonstige Zinsen und ähnliche
Erträge**

| | <u>Euro</u> | <u>352.670,97</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | 419.330,35 |
| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| | Euro | Euro |
| Zinsen Darlehen CT Zweitmarktfonds KG | 241.104,16 | 293.319,45 |
| Zinsen Festgeld \$ LGT Bank AG | 0,00 | 354,68 |
| Zinsen Darlehen Ebstein KG | 0,00 | 1.133,33 |
| Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig | 6.098,00 | 0,00 |
| Zinsen Darlehen M+C Grundbesitz KG | 31.999,92 | 31.999,92 |
| Zinsen Darlehen SP Niepars KG | 2.150,00 | 2.038,75 |
| Zinsen Darlehen CT Siebente Immob.KG | 3.980,00 | 3.600,00 |
| Zinsen Darlehen Kristin Schiff.ges. | 30.000,00 | 31.283,33 |
| Zinsen Darlehen Euroship Management | 0,00 | 320,83 |
| Zinsen Darlehen HVT GmbH & Co. KG | 2.755,56 | 5.777,78 |
| Zinsen Darlehen König Kontor GmbH | 0,00 | 2.364,78 |
| Zinsen Darlehen CT SONE KG | <u>34.583,33</u> | <u>47.137,50</u> |
| | <u>352.670,97</u> | <u>419.330,35</u> |

| Verlustanteile aus Mitunternehmerschaften | Euro | 437.455,77 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | 226.837,38 |
| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| | Euro | Euro |
| Verlustanteile Beteiligungen lfd. Jahr | 71.827,52 | 226.837,38 |
| Verlustanteile Beteiligungen VJ | <u>365.628,25</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>437.455,77</u> | <u>226.837,38</u> |

Im einzelnen setzt sich die Position wie folgt zusammen:

| | | |
|------------------------------------|--------------|---------------------|
| CT Siebente KG, Verlust 2021 | | 71.827,52 € |
| CT Zweitmarktfonds KG Verlust VJ | 73.541,52 € | |
| CT Zweitmarktfonds KG Verlust 2020 | 292.086,73 € | 365.628,55 € |
| | | <u>437.455,77 €</u> |

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| | Euro | 221.537,82 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | 214.899,93 |
| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| | Euro | Euro |
| Nicht abzugsföh.and.Nebenleist.z.Steuern | 254,50 | 0,00 |
| Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsfähig | 0,00 | 1.331,00 |
| Zinsen auf Kontokorrentkonten | 33,32 | 0,00 |
| Zinsaufwendungen Darlehen Opus | 220.000,00 | 212.318,93 |
| Auflösung Rechnungsabgrenzung Disagio | <u>1.250,00</u> | <u>1.250,00</u> |
| | <u>221.537,82</u> | <u>214.899,93</u> |

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

| | <u>Euro</u> | <u>44.042,02</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | 277.220,87 |
| | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| | Euro | Euro |
| Körperschaftsteuer 2021 | 59.250,00 | 254.259,00 |
| Körperschaftsteuer Vorjahre | 5.461,00- | 20.846,00 |
| Solidaritätszuschlag 2021 | 3.258,84 | 13.984,66 |
| Solidaritätszuschlag für Vorjahre | 301,63- | 1.146,21 |
| Gewerbesteuer 2021 | 29.106,00 | 17.354,00 |
| Kapitalertragsteuer 25 % (KapG) | 323,99 | 0,00 |
| SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG) | 17,82 | 0,00 |
| Gewerbesteuer Vorjahre | <u>42.152,00-</u> | <u>30.369,00-</u> |
| | <u>44.042,02</u> | <u>277.220,87</u> |

Jahresfehlbetrag

| <u>Euro</u> | <u>24.981,46</u> |
|-------------|------------------|
| Euro | -1.226.605,03 |

Entwicklung des Anlagevermögens

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto | Bezeichnung | Entwicklung der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-----------------|--|--|---|--|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86000 | Beteiligung M+C Grundb. GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 147.900,00 147.900,00 | | | | 147.900,00 0,00 147.900,00 |
| 86200 | Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 300.000,00 300.000,00 | | | | 300.000,00 0,00 300.000,00 |
| 86300 | Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 2.618.180,87 375.658,34 2.242.522,53 | 365.628,25 T | | | 2.618.180,87 741.286,59 1.876.894,28 |
| 86400 | Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 200.001,82 94.652,13 105.349,69 | | | | 200.001,82 94.652,13 105.349,69 |
| 86600 | Beteiligung Ebstein Immobilien KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 500,00 499,00 1,00 | | | | 500,00 499,00 1,00 |
| 86700 | Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 190.000,00 190.000,00 | 500.000,00 | | | 690.000,00 0,00 690.000,00 |
| 86800 | Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 1.195.982,87 5.982,87 1.190.000,00 | | | | 1.195.982,87 5.982,87 1.190.000,00 |
| 86801 | Beteiligung CT Beteiligungskap. Fonds KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 172.000,00 172.000,00 | 172.000,00- | | | 0,00 0,00 0,00 |
| 86802 | Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 890.000,00 890.000,00 | | | | 890.000,00 0,00 890.000,00 |
| 86803 | Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 190.000,00 190.000,00 | 800.000,00 53.486,98 T | | | 990.000,00 53.486,98 936.513,02 |
| 86804 | Beteiligung Kristin Schifffahrtsges. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 100.000,00 22.606,64 77.393,36 | | | | 100.000,00 22.606,64 77.393,36 |
| 86805 | Beteiligung Schifffahrtsges. Anika B KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 0,00 | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |
| 86806 | Beteiligung Schifffahrtsges. Nina B KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 0,00 | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |
| 86807 | Beteiligung Schifffahrtsges. Luca B KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 0,00 | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | 6.004.565,56 499.398,98 5.505.166,58 | 1.600.000,00 172.000,00- 419.115,23 T 1.600.000,00 172.000,00- | | | 7.432.565,56 918.514,21 6.514.051,35 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto | Bezeichnung | Entwicklung der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-----------------|---|------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Übertrag | | Ansch-/Herst-K | 6.004.565,56 | 1.600.000,00 | | | 7.432.565,56 |
| | | Abschreibung | 499.398,98 | 172.000,00- | | | 918.514,21 |
| | | Buchwerte | 5.505.166,58 | 1.600.000,00 | | 419.115,23 T | 6.514.051,35 |
| | | | | 172.000,00- | | | |
| 90000 | Matador Partners Group AG | Ansch-/Herst-K | 349.875,00 | | | | 349.875,00 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 349.875,00 | | | | 349.875,00 |
| 90001 | Investmentfond Crown Secondaries II | Ansch-/Herst-K | 106.447,05 | 120.063,72 | | | 226.510,77 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 106.447,05 | 120.063,72 | | | 226.510,77 |
| 90002 | Investmentfond Crown Global VII | Ansch-/Herst-K | 52.449,02 | 21.139,05 | | | 73.588,07 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 52.449,02 | 21.139,05 | | | 73.588,07 |
| 90003 | Investmentfond LGT Premium Strategy USD | Ansch-/Herst-K | 189.313,36 | | | | 189.313,36 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 189.313,36 | | | | 189.313,36 |
| 90004 | Investmentfond Crown Global III Feeder | Ansch-/Herst-K | 90.472,70 | 75.112,51 | | | 165.585,21 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 90.472,70 | 75.112,51 | | | 165.585,21 |
| 90005 | Investmentfond LGT Premium Strategy | Ansch-/Herst-K | 202.199,95 | | | | 202.199,95 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 202.199,95 | | | | 202.199,95 |
| 90006 | Lightrock Evergreen Fund SICAV | Ansch-/Herst-K | | 126.475,55 | | | 126.475,55 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 0,00 | 126.475,55 | | | 126.475,55 |
| 90007 | Invesco Credit Partners II LGT Fund | Ansch-/Herst-K | | 48.641,05 | | | 48.641,05 |
| | | Abschreibung | | | | | 0,00 |
| | | Buchwerte | 0,00 | 48.641,05 | | | 48.641,05 |
| Summe | | Ansch-/Herst-K | 6.995.322,64 | 1.991.431,88 | | | 8.814.754,52 |
| | | Abschreibung | 499.398,98 | 172.000,00- | | | 918.514,21 |
| | | Buchwerte | 6.495.923,66 | 1.991.431,88 | | 419.115,23 T | 7.896.240,31 |
| | | | | 172.000,00- | | | |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86000 | Beteiligung M+C Grundb. GmbH & Co. KG | | | | | | | |
| 860001 | M&C Grundbesitz GmbH & Co. KG | 09.04.2014 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 147.900,00 | | | | 147.900,00 0,00 147.900,00 |
| Summe | Beteiligung M+C Grundb. GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 147.900,00 147.900,00 | | | | 147.900,00 0,00 147.900,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86200 | Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG | | | | | | | |
| 862001 | ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG | 24.09.2014 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 300.000,00 | | | | 300.000,00 0,00 300.000,00 |
| Summe | Beteiligung ZSP Stadthagen GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 300.000,00 | | | | 300.000,00 0,00 300.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86300 | Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG | | | | | | | |
| 863001 | CT Zweitmarkt Fonds GmbH & Co. KG | 31.10.2014 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 2.618.180,87 375.658,34 2.242.522,53 | 365.628,25 T | | | 2.618.180,87 741.286,59 1.876.894,28 |
| Summe | Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 2.618.180,87 375.658,34 2.242.522,53 | 365.628,25 T | | | 2.618.180,87 741.286,59 1.876.894,28 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|--|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| 86400 | Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG | | | | | | | |
| 864001 | Solarpark Niepars GmbH & Co KG | 12.02.2015 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 200.001,82 94.652,13 105.349,69 | | | | 200.001,82 94.652,13 105.349,69 |
| Summe | Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 200.001,82 94.652,13 105.349,69 | | | | 200.001,82 94.652,13 105.349,69 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 86600 | Beteiligung Ebstein Immobilien KG | | | | | | | |
| 866001 | Ebstein Immobilien KG | 29.01.2016 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 500,00 499,00 1,00 | | | | 500,00 499,00 1,00 |
| Summe | Beteiligung Ebstein Immobilien KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 500,00 499,00 1,00 | | | | 500,00 499,00 1,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86700 | Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG | | | | | | | |
| 867001 | CT SONE GmbH & Co. KG | 05.09.2016 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 190.000,00 | 500.000,00 | | | 690.000,00 0,00 690.000,00 |
| Summe | Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 190.000,00 | 500.000,00 | | | 690.000,00 0,00 690.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86800 | Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG | | | | | | | |
| 868001 | CT HVT GmbH & Co. KG | 24.11.2016 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 1.195.982,87 5.982,87 1.190.000,00 | | | | 1.195.982,87 5.982,87 1.190.000,00 |
| Summe | Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 1.195.982,87 5.982,87 1.190.000,00 | | | | 1.195.982,87 5.982,87 1.190.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 86801 | Beteiligung CT Beteiligungskap. Fonds KG | | | | | | | |
| 868011 | CT Beteiligungsfonds GmbH & Co. KG | 23.03.2018 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 172.000,00 | 172.000,00- | | | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | 172.000,00 | 172.000,00- | | | |
| Summe | Beteiligung CT Teiligungs- kap. Fonds KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 172.000,00 | 172.000,00- | | | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | 172.000,00 | 172.000,00- | | | |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86802 | Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG | | | | | | | |
| 868021 | CT Sehnde GmbH & Co. KG | 26.04.2018 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 890.000,00 | | | | 890.000,00 0,00 890.000,00 |
| Summe | Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 890.000,00 | | | | 890.000,00 0,00 890.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|--|-------------------|---------------------------------------|--|
| 86803 | Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG | | | | | | | |
| 868031 | CT Siebente Immobiliengesellschaft mbH & Co. KG | 22.11.2019 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 190.000,00 | 800.000,00 53.486,98 T 800.000,00 | | 53.486,98 T | 990.000,00 53.486,98 936.513,02 |
| Summe | Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 190.000,00 190.000,00 | 800.000,00 53.486,98 T 800.000,00 | | 53.486,98 T | 990.000,00 53.486,98 936.513,02 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86804 | Beteiligung Kristin Schiffahrtsges. KG | | | | | | | |
| 868041 | Kristin Schiffahrtsgesellschaft mbH & Co. KG | 10.12.2019 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 100.000,00 22.606,64 77.393,36 | | | | 100.000,00 22.606,64 77.393,36 |
| Summe | Beteiligung Kristin Schiffahrts- ges. KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 100.000,00 22.606,64 77.393,36 | | | | 100.000,00 22.606,64 77.393,36 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 86805 | Beteiligung Schiffahrtsges. Annika B KG | | | | | | | |
| 868051 | Schiffahrtsgesellschaft Annika B mbH & Co.KG | 19.01.2021 Keine AfA | AHK Abschr. BW | | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 |
| | | | | 0,00 | 100.000,00 | | | 100.000,00 |
| Summe | Beteiligung Schiffahrtsges. Annika B KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 |
| | | | | 0,00 | 100.000,00 | | | 100.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86806 | Beteiligung Schiffahrtsges. Nina B KG | | | | | | | |
| 868061 | Schiffahrtsgesellschaft Nina B. mbH & Co.KG | 19.01.2021 Keine AfA | AHK Abschr. BW | | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |
| Summe | Beteiligung Schiffahrtsges. Ni- na B KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 86807 | Beteiligung Schiffahrtsges. Luca B KG | | | | | | | |
| 868071 | Schiffahrtsgesellschaft Luca B mbH & Co. KG | 17.12.2021 Keine AfA | AHK Abschr. BW | | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |
| Summe | Beteiligung Schiffahrtsges. Luca B KG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | | 100.000,00 | | | 100.000,00 0,00 100.000,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 90000 | Matador Partners Group AG | | | | | | | |
| 900001 | Matador Partners Group AG (110.000 Aktien) | 08.07.2019 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 349.875,00 | | | | 349.875,00 0,00 349.875,00 |
| Summe | Matador Partners Group AG | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 349.875,00 | | | | 349.875,00 0,00 349.875,00 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 90001 | Investmentfond Crown Secondaries II | | | | | | | |
| 900011 | Investmentfond Crown Secondaries II | 08.10.2019 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 106.447,05 | 120.063,72 | | | 226.510,77 0,00 226.510,77 |
| Summe | Investmentfond Crown Secon- daries II | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 106.447,05 | 120.063,72 | | | 226.510,77 0,00 226.510,77 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 90002 | Investmentfond Crown Global VII | | | | | | | |
| 900021 | Investmentfond Crown Global VII | 07.10.2019 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 52.449,02 | 21.139,05 | | | 73.588,07 0,00 73.588,07 |
| Summe | Investmentfond Crown Global VII | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 52.449,02 | 21.139,05 | | | 73.588,07 0,00 73.588,07 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 90003 | Investmentfond LGT Premium Strategy USD | | | | | | | |
| 900031 | Investmentfond LGT Premium Strategy GIM USD | 23.03.2020 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 189.313,36 | | | | 189.313,36 0,00 189.313,36 |
| Summe | Investmentfond LGT Premium Strategy USD | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 189.313,36 | | | | 189.313,36 0,00 189.313,36 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 90004 | Investmentfond Crown Global III Feeder | | | | | | | |
| 900041 | Investmentfond Crown Growth Global III Fee- der S.A. | 17.04.2020 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 90.472,70 | 75.112,51 | | | 165.585,21 0,00 165.585,21 |
| Summe | Investmentfond Crown Global III Feeder | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 90.472,70 | 75.112,51 | | | 165.585,21 0,00 165.585,21 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 90005 | Investmentfond LGT Premium Strategy | | | | | | | |
| 900051 | Investmentfond LGT Premium Strategy GIM | 23.03.2020 Keine AfA | AHK Abschr. BW | 202.199,95 | | | | 202.199,95 0,00 202.199,95 |
| Summe | Investmentfond LGT Premium Strategy | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | 202.199,95 | | | | 202.199,95 0,00 202.199,95 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---|
| 90006 | Lightröck Evergreen Fund SICAV | | | | | | | |
| 900061 | Lightröck Evergreen Fund SICAV | 30.06.2021 Keine AfA | AHK Abschr. BW | | 126.475,55 | | | 126.475,55 0,00 126.475,55 |
| Summe | Lightröck Evergreen Fund SICAV | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | | 126.475,55 | | | 126.475,55 0,00 126.475,55 |

Entwicklung des Anlagevermögens

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung | Datum AfA-Art R-ND R-% | Entw. der | Stand zum 01.01.2021 Euro | Zugang Abgang- Euro | Umbuchung Euro | Abschreibung Zuschreibung- Euro | Stand zum 31.12.2021 Euro |
|-------------------|--|--|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 90007 | Invesco Credit Partners II LGT Fund | | | | | | | |
| 900071 | Invesco Credit Partners II LGT Fund | 07.06.2021 Keine AfA | AHK Abschr. BW | | 48.641,05 | | | 48.641,05 0,00 48.641,05 |
| Summe | Invesco Credit Partners II LGT Fund | Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte | | | 48.641,05 | | | 48.641,05 0,00 48.641,05 |

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.