

**Jahresabschlussbericht
2022**

Consulting Team Holding AG,
Hildesheim

Inhaltsverzeichnis

1.	Auftrag und Auftragsdurchführung	4
1.1	Auftrag	4
1.2	Auftragsdurchführung	5
2.	Grundlagen des Jahresabschlusses	7
2.1	Buchführung und Inventar	7
2.2	Feststellungen zu den Grundlagen	8
2.3	Plausibilitätsbeurteilung	9
3.	Rechtliche Verhältnisse	10
4.	Wirtschaftliche Verhältnisse	11
4.1	Vermögenslage	11
4.2	Entwicklung der Ertragslage	12
4.3	Kapitalflussrechnung	14
5.	Bescheinigung	15
6.	Jahresabschluss	16
6.1	Angaben unter der Bilanz	21
7.	Erläuterungsbericht	22
7.1	Erläuterungen zu den Aktiva der Bilanz	23
7.2	Erläuterungen zu den Passiva der Bilanz	28
7.3	Erläuterungen zu den GuV - Posten	32
8.	Anlagen	37
9.	Entwicklung des Anlagevermögens	38
10.	Allgemeine Auftragsbedingungen	66

Allgemeiner Teil

Auftrag und Auftragsdurchführung

Auftrag

Der Vorstand der Gesellschaft

Consulting Team Holding AG, Hildesheim,

- nachfolgend kurz "Gesellschaft" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 aus den von uns geführten Büchern sowie den uns erteilten Auskünften nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen der Auftraggeberin zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln und dabei die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen auf ihre Plausibilität hin zu beurteilen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Den Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen haben wir in unseren Geschäftsräumen im Lerchenkamp 11, 31137 Hildesheim, durchgeführt.

Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten war nicht Gegenstand des Auftrags. Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste insgesamt keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung der Gesellschaft, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unsere Auftraggeberin über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihr Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Dies galt in gleicher Weise für die von unserer Auftraggeberin zu treffenden Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288, 274a HGB Gebrauch gemacht.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft.

Eine Offenlegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 sowie der anderen notwendigen Unterlagen ist erfolgt.

Der uns erteilte 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 rechtlich

vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und den Angaben unter der Bilanz, zu erstellen.

Die Anfertigung eines Erstellungsberichts wurde vereinbart. Da jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsmäßiger Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010* über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir uns von unserer Auftraggeberin ausbedungen, dass uns alle für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig zur Verfügung gestellt und erteilt werden.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter vor allem die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst, unabhängig von der Art unseres Auftrags, die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und den Angaben unter der Bilanz zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweisungswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für Kleinstkapitalgesellschaften.

Wir haben unsere Auftraggeberin darüber hinaus über die gesetzlichen Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung der einzelnen Bestandteile des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Unsere Kanzlei verfügt über Regelungen, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden. Die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit wurden von uns bei der Erstellung des Jahresabschlusses beachtet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erforderte von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der einschlägigen Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen

Verlautbarungen. Zur Durchführung des Auftrags hatten wir uns die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unserer Auftraggeberin anzueignen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen. Dies gilt insbesondere, wenn Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigten und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlage von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unsere Auftraggeberin nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserer Auftraggeberin in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags. Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

Der Vorstand der Gesellschaft hat uns in der (von uns zu den Akten genommenen) berufsüblichen 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.

Die Einholung der Vollständigkeitserklärung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Jahresabschlusses erfolgte in der Weise, dass wir dem zuständigen Organ der Gesellschaft als Grundlage seiner Erklärung den Entwurf des Jahresabschlusses, die Abschlussunterlagen und einen Entwurf dieses Erstellungsberichts vorgelegt haben.

Grundlagen des Jahresabschlusses

Buchführung und Inventar

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht. Im Geschäftsjahr 2022 wurde eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

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 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.

Die Buchführung wurde auf dem EDV System unserer Kanzlei erstellt. Die dabei eingesetzte Software *Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG* erfüllt die Voraussetzungen zur Erstellung einer ordnungsmäßigen Finanzbuchführung und zur Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf dem EDV System unserer Kanzlei erstellt. Die dabei eingesetzte Software *Anlagenbuchführung der DATEV eG* erfüllt die Voraussetzungen für die Erstellung einer ordnungsmäßigen Anlagenbuchführung.

Feststellungen zu den Grundlagen

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 Buchführung der Gesellschaft ist ordnungsgemäß und beweiskräftig, das Belegwesen ist geordnet. Die Saldenvorträge zum 1. Januar 2022 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31. Dezember 2021.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit dem Vorstand abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

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

Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf die Angaben unter der Bilanz verwiesen.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

Die Angaben unter der Bilanz enthalten die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und geben die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Auf weitergehende Erläuterungen in den Angaben unter der Bilanz wird hingewiesen.

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.

Die Befragungen waren im Wesentlichen darauf ausgerichtet, die für die Auftragsdurchführung erforderlichen rechnungslegungsbezogenen internen Prozesse zu verstehen. Der Umfang der von uns vorgenommenen Plausibilitätsbeurteilungen wurde jeweils entsprechend dem Grad der Wesentlichkeit und dem Fehlerrisiko bestimmt. Eigenständige Aufbau- und Funktionsbeurteilungen wurden von uns jedoch nicht vorgenommen.

Das Anlagevermögen wurde insbesondere hinsichtlich der Zu- und Abgänge beurteilt. Bei den Zugängen wurde vor allem die Zulässigkeit der Aktivierung und die vollständige Erfassung aller zu aktivierenden Kosten beurteilt. Darüber hinaus haben wir uns von der Richtigkeit der Abschreibungen überzeugt. Die Abgänge haben wir im Wesentlichen auf die vollständige Erfassung der ausgesonderten Gegenstände sowie die zutreffende wertmäßige Ausbuchung hin beurteilt.

Anhand bestehender Verträge erfolgte die Beurteilung der Aufwendungen, bei einzelnen wesentlichen Aufwandspositionen wurden gezielte Stichproben durchgeführt.

Im Einzelnen wurden die der Checkliste für die Erstellung von Jahresabschlüssen des Berufsrechtlichen Handbuchs der BStBK entnommenen Maßnahmen zur Beurteilung der Plausibilität der für die Erstellung des Jahresabschlusses vorgelegten Unterlagen gemäß Verlautbarung der BStBK vom 12./13. April 2010, Tz. 40 von uns beachtet.

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

Rechtliche Verhältnisse

Die Gesellschaft firmiert unter Consulting Team Holding AG. Der Sitz der Gesellschaft ist in Hildesheim.

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 02.12.2013 gegründet und am 16.01.2014 unter HRB 203709 im Handelsregister beim Amtsgericht Hildesheim eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 30.03.2022.

Das Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. Die Gesellschaft ist auf unbestimmte Zeit errichtet.

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

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 9.648.000 EUR und ist zum Bilanzstichtag vollständig eingezahlt. Es ist jeweils in 9.648.000 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 Zeitraum vom 01.01. - 31.12..2022 waren:

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

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

Wirtschaftliche Verhältnisse**Vermögenslage**

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Berichtsgesellschaft zeigt im Vergleich mit den entsprechenden Zahlen des Vorjahres folgendes Bild:

	<u>Bilanz zum</u>		<u>Bilanz zum</u>		<u>Änderung zum VJ</u>	
	31.12.2022		31.12.2021		Euro	%
A K T I V A						
Finanzanlagen	8.135.528 €	42,9%	7.896.240 €	44,3%	239.287 €	3,0%
Anlagevermögen	8.135.528 €	42,9%	7.896.240 €	44,3%	239.287 €	3,0%
Forderungen	2.571.742 €	13,6%	2.288.094 €	12,8%	283.648 €	12,4%
Sonstige Vermögensgegenstände	7.174.284 €	37,8%	7.101.947 €	39,9%	72.337 €	1,0%
Flüssige Mittel	1.066.543 €	0,0%	514.391 €	0,0%	552.151 €	107,3%
Umlaufvermögen	10.812.568 €	57,0%	9.904.431 €	55,6%	908.137 €	9,2%
Rechnungsabgrenzung	8.644 €	0,0%	9.894 €	0,1%	-1.250 €	-12,6%
Summe Aktiva	18.956.740 €	100,0%	17.810.566 €	100,0%	1.146.174 €	6,4%
P A S S I V A						
Eigenkapital	12.894.604 €	68,0%	11.734.254 €	65,9%	1.160.350 €	9,9%
Rückstellungen	165.934 €	0,9%	15.556 €	0,1%	150.378 €	966,7%
Kreditverbindlichkeiten	81 €	0,0%	4.991 €	0,0%	-4.910 €	-98,4%
Gesellschafterverbindlichkeiten	284.700 €	1,5%	268.667 €	1,5%	16.033 €	6,0%
Sonstige Verbindlichkeiten	5.611.422 €	29,6%	5.787.098 €	32,5%	-175.676 €	-3,0%
Verbindlichkeiten	5.896.203 €	31,1%	6.060.755 €	34,0%	-164.553 €	-2,7%
Summe Passiva	18.956.740 €	100,0%	17.810.566 €	100,0%	1.146.174 €	6,4%

Entwicklung der Ertragslage

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

	GuV 2022		GuV 2021		Veränderung	
	Euro	%	Euro	%	Euro	%
+ Erträge aus Beteiligungsverkäufen	145.500 €	100,0%	5.345 €	64,6%	140.155 €	2622,4%
+ Sonstige Erträge	0 €	0,0%	2.926 €	35,4%	-2.926 €	-100,0%
= Sonstige Erträge Gesamt	145.500 €	100,0%	8.271 €	100,0%	137.229 €	1659,1%
= Gesamtleistung	145.500 €	100,0%	8.271 €	100,0%	137.229 €	1659,1%
- Versicherungen	1.426 €	1,0%	1.542 €	18,6%	-116 €	-7,5%
- Verluste aus Mitunternehmenschaften	136.807 €	94,0%	437.456 €	5289,0%	-300.649 €	-68,7%
- Sonstiger allgemeiner Aufwand	87.016 €	59,8%	79.414 €	960,1%	7.602 €	9,6%
= Betrieblicher Aufwand Gesamt	225.248 €	154,8%	518.411 €	6267,8%	-293.163 €	-56,6%
= Betriebsergebnis	-79.748 €	-54,8%	-510.140 €	-6167,8%	430.392 €	84,4%
+ Erträge aus Beteiligungen	726.693 €	499,4%	398.068 €	4812,8%	328.625 €	82,6%
+ Erträge aus WP-Verkäufen	16.165 €	11,1%	0 €	0,0%	16.165 €	-
+ Erträge aus Zinsen	351.420 €	241,5%	352.671 €	4263,9%	-1.251 €	-0,4%
- Kurzfristige Zinsen	2.427 €	1,7%	288 €	3,5%	2.139 €	743,1%
- Langfristige Zinsen	221.250 €	152,1%	221.250 €	2675,0%	0 €	0,0%
= Finanzergebnis	870.602 €	598,4%	529.201 €	6398,2%	345.679 €	65,3%
= Unternehmensergebnis	790.853 €	543,5%	19.061 €	230,4%	771.793 €	4049,2%
- Ertragsteuern	263.654 €	181,2%	44.042 €	532,5%	219.612 €	498,6%
= Jahresergebnis	527.200 €	362,3%	-24.981 €	-302,0%	552.181 €	2210,4%

Die im Geschäftsjahr 2022 ausgewiesenen Verlustanteile aus Mitunternehmerschaften resultieren im einzelnen aus folgenden Beteiligungen:

Solarpark Niepars KG Verlust 2021	1.730,23 €	
Kristin Schifffahrtsgesellschaft KG Verlust 2021	77.392,36 €	
Nina B Schifffahrtsgesellschaft KG Verlust 2021	55.121,02 €	
Luca B Schifffahrtsgesellschaft KG Verlust 2021	2.563,03 €	136.806,64 €
		136.806,64 €

Die ausgewiesenen Erträge aus Beteiligungen resultieren im einzelnen aus:

CT HVT KG Gewinn 2022	101.891,95 €	
CT Sehnde KG Gewinn 2022	19.862,93 €	
CT SONE KG Gewinn 2022	176.941,09 €	
CT Siebente KG Gewinn 2022	59.479,25 €	
Solarpark Niepars KG Gewinn 2022	94.836,71 €	
ZSP Stadthagen KG Gewinn 2022	31.541,85 €	
M+C Grundbesitz KG Gewinn 2022	123.259,54 €	607.813,32 €
M+C Grundbesitz KG Korrektur Gewinn 2021	1.817,00 €	
CT Zweitmarktfonds KG Gewinn 2021	91.796,95 €	
ZSP Stadthagen KG Gewinn 2021 und Anp. VJ	25.265,50 €	118.879,45 €
		726.692,77 €

Das Jahresergebnis 2022 der Berichtsgesellschaft beinhaltet insgesamt Ergebnisanteile aus Vorjahren in Höhe von - 17.927,19 Euro.

Das um Vorjahreseffekte bereinigte handelsrechtliche Jahresergebnis 2022 beträgt 545.126,88 Euro.

Kapitalflussrechnung

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

	<u>2022</u> EUR	<u>2021</u> EUR
Periodenergebnis	527.199,69	-24.981,46
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögs	136.806,64	437.455,77
+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	0,00	700,00
+/- Abnahme / Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-19.124,01	722.518,70
+/- Zunahme / Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-118,92	-1.315,51
- Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögs	145.500,00	5.344,61
- Zinserträge	16.165,27	0,00
+ Zinsaufwendungen	221.250,00	221.250,00
- Sonstige Beteiligungserträge	726.692,77	398.067,70
+ Ertragsteueraufwand	263.653,75	44.042,02
+/- Ertragsteuerzahlungen	-257.862,09	-109.007,95
= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-16.552,98	887.249,26
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögs	245.500,00	177.344,61
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	476.094,00	2.009.772,42
+ Erhaltene Zinsen	16.165,27	0,00
+ Erhaltene Dividenden	726.692,77	398.067,70
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	512.264,04	-1.434.360,11
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	633.150,00	726.950,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	24.000,00	24.000,00
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	375.800,00	170.133,49
- Gezahlte Zinsen	220.000,00	220.000,00
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	61.350,00	360.816,51
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	557.061,06	-186.294,34
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	509.400,72	695.695,06
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.066.461,78	509.400,72

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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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 der 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, Bücher 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, 25. April 2023

Rosenbrock & Streuber
Steuerberater PartGmbH



Steuerberater



Jahresabschluss

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr TEUR
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	6.514.115,35		6.514,1
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.621.412,32</u>		<u>1.382,2</u>
		8.135.527,67	7.896,2
Summe Anlagevermögen		8.135.527,67	7.896,2
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.571.742,00		2.288,1
2. sonstige Vermögensgegenstände	7.174.283,99		7.101,9
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 950.000,00 (TEUR 950,0)			
		9.746.025,99	9.390,0
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.066.542,50	514,4
Summe Umlaufvermögen		10.812.568,49	9.904,4
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
- davon Disagio EUR 7.083,00 (TEUR 8,3)		8.644,00	9,9
		18.956.740,16	17.810,6

Bilanz zum 31. Dezember 2022**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr TEUR
A. Eigenkapital			
I. Grundkapital in Aktien		9.648.000,00	9.045,0
II. Kapitalrücklage		2.015.750,06	1.623,8
III. Gewinnvortrag		703.654,23	1.090,4
IV. Jahresüberschuss		527.199,69	25,0-
Summe Eigenkapital		12.894.603,98	11.734,3
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	150.377,61		0,0
2. sonstige Rückstellungen	15.556,00		15,6
		165.933,61	15,6
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	80,72		5,0
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 80,72 (TEUR 5,0)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	284.700,00		268,7
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 284.700,00 (TEUR 268,7)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	5.611.421,85		5.787,1
- davon aus Steuern EUR 37.840,14 (T EUR 213,4)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 111.421,85 (TEUR 287,1)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 5.500.000,00 (TEUR 5.500,0)			
		5.896.202,57	6.060,8
		18.956.740,16	17.810,6

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	145.500,00	5.344,61
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	0,00	2.926,46
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 0,00 (EUR 2.926,46)		
	<u>145.500,00</u>	<u>8.271,07</u>
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.426,03	1.541,71
b) verschiedene betriebliche Kosten	85.324,40	78.890,60
c) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.691,42	523,28
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 1.691,42 (EUR 523,28)		
	<u>88.441,85</u>	<u>80.955,59</u>
3. Erträge aus Beteiligungen	726.692,77	398.067,70
4. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	16.165,27	0,00
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	351.420,45	352.670,97
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	136.806,64	437.455,77
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	223.676,56	221.537,82
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	263.653,75	44.042,02
9. Ergebnis nach Steuern	<u>527.199,69</u>	<u>24.981,46-</u>
10. Jahresüberschuss	<u>527.199,69</u>	<u>24.981,46-</u>

Angaben unter der Bilanz

Angaben unter der Bilanz

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Consulting Team Holding Aktiengesellschaft
Firmensitz laut Registergericht:	Hildesheim
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Hildesheim
Register-Nr. HRB :	203709

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 950.000 EUR (Vorjahr: 950 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

Erläuterungsbericht

Erläuterungen zu den Aktiva der Bilanz**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**

	EUR	6.514.115,35
	Vorjahr: EUR	6.514.051,35
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
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	1.968.691,23	1.876.894,28
Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG	198.456,17	105.349,69
Beteiligung Ebstein Immobilien KG	1,00	1,00
Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG	690.000,00	690.000,00
Beteiligung CT HVT GmbH & Co. KG	1.190.000,00	1.190.000,00
Beteiligung CT Sehnde GmbH & Co. KG	890.000,00	890.000,00
Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG	990.000,00	936.513,02
Beteiligung Kristin Schifffahrtsges. KG	1,00	77.393,36
Beteiligung Schifffahrtsges. Annika B KG	0,00	100.000,00
Beteiligung Schifffahrtsges. Nina B KG	44.878,98	100.000,00
Beteiligung Schifffahrtsges. Luca B KG	93.936,97	100.000,00
Beteiligung CTWJ GmbH & Co. KG	250,00	0,00
	<u>6.514.115,35</u>	<u>6.514.051,35</u>

Wertpapiere des Anlagevermögens

	<u>EUR</u>	<u>1.621.412,32</u>
	Vorjahr: EUR	1.382.188,96
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Matador Partners Group AG	349.875,00	349.875,00
Investmentfond Crown Secondaries II	265.977,28	226.510,77
Investmentfond Crown Global VII	107.904,79	73.588,07
Investmentfond LGT Premium Strategy USD	189.313,36	189.313,36
Investmentfond Crown Global III Feeder	186.166,42	165.585,21
Investmentfond LGT Premium Strategy	202.199,95	202.199,95
Lightrock Evergreen Fund SICAV	126.475,55	126.475,55
Invesco Credit Partners II LGT Fund	107.470,42	48.641,05
Crown Growth Opportunities IV Feeder	27.529,55	0,00
Lightrock Climate Impact Feeder Fund	58.500,00	0,00
	<u>1.621.412,32</u>	<u>1.382.188,96</u>

Summe Anlagevermögen

	<u>EUR</u>	<u>8.135.527,67</u>
	Vorjahr: EUR	7.896.240,31

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**

	EUR	2.571.742,00
Vorjahr:	EUR	2.288.093,52
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Forderungen M+C Grundbesitz KG - Kap III	1.735.270,93	1.610.194,39
Forderungen ZSP Stadthagen KG - Kap III	24.840,84	0,00
Forderungen CT SONE GmbH&Co.KG - Kap III	561.799,57	463.715,62
Forderungen CT HVT GmbH&Co. KG - Kap III	160.403,34	106.111,39
Forderungen CT Sehnde KG - Kap III	83.435,05	108.072,12
Forderungen CT Siebente KG - KAP III	<u>5.992,27</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.571.742,00</u>	<u>2.288.093,52</u>

sonstige Vermögensgegenstände

	EUR	7.174.283,99
Vorjahr:	EUR	7.101.946,57

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

	<u>31.12.2022</u> EUR	<u>31.12.2021</u> EUR
Zinsforderungen aus Darlehensgewährung	67.593,74	30.000,00
Zinsforderungen Darlehen CT Zweitm. KG	59.375,00	61.159,72
Darlehen CT HVT GmbH & Co. KG	112.500,00	0,00
Darlehen CT Zweitmarkt Fonds KG	4.750.000,00	4.950.000,00
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 IV M+C Grundbesitz KG	200.000,00	0,00
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	0,00	20.000,00
Darlehen IV Solarpark Niepars KG	0,00	10.000,00
Darlehen V Solarpark Niepars KG	0,00	15.000,00
Darlehen CT Sone KG	1.000.000,00	1.000.000,00
Gewerbsteuer 2020	0,00	30.971,60
Gewerbsteuer 2021	9.086,00	9.086,00
Körperschaftsteuer 2021	<u>25.729,25</u>	<u>25.729,25</u>
	<u>7.174.283,99</u>	<u>7.101.946,57</u>

**Kassenbestand, Bundesbankguthaben,
Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

	EUR	1.066.542,50
Vorjahr:	EUR	514.391,38

	<u>31.12.2022</u> EUR	<u>31.12.2021</u> EUR
DAB Bank AG 3275955007	834.538,05	294.909,77
LGT Bank AG 0047224.034	1.004,45	219.481,61
LGT Bank AG Callgeld 1498940	<u>231.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.066.542,50</u>	<u>514.391,38</u>

Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>EUR</u>	8.644,00
Vorjahr:	EUR	9.894,00

- davon Disagio EUR 7.083,00 (EUR 8.333,00)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.561,00	1.561,00
Refinanzierungskosten Darlehen Opus	<u>7.083,00</u>	<u>8.333,00</u>
	<u>8.644,00</u>	<u>9.894,00</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 01.01.2022	8.333,00 €
Auflösung 12/120	<u>- 1.250,00 €</u>
Stand 31.12.2022	<u>7.083,00 €</u>

Summe Aktiva

	<u>EUR</u>	18.956.740,16
Vorjahr:	EUR	17.810.565,78

Erläuterungen zu den Passiva der Bilanz**Eigenkapital****Grundkapital in Aktien**

	EUR	9.648.000,00
Vorjahr:	EUR	9.045.000,00

Kapitalrücklage

	EUR	2.015.750,06
Vorjahr:	EUR	1.623.800,06

Gewinnvortrag

	EUR	703.654,23
Vorjahr:	EUR	1.090.435,69

Jahresüberschuss

	EUR	527.199,69
Vorjahr:	EUR	-24.981,46

Summe Eigenkapital

	EUR	12.894.603,98
Vorjahr:	EUR	11.734.254,29

Rückstellungen

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

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Steuerrückstellungen

	<u>EUR</u>	<u>150.377,61</u>
Vorjahr:	EUR	0,00
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Gewerbesteuer 2022	72.411,00	0,00
Körperschaftsteuer 2022	<u>77.966,61</u>	<u>0,00</u>
	<u>150.377,61</u>	<u>0,00</u>

sonstige Rückstellungen

	<u>EUR</u>	<u>15.556,00</u>
Vorjahr:	EUR	15.556,00
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Rückstellung für Jahresabschlusskosten	6.700,00	6.700,00
Rückstellung Kosten Wirtschaftsprüfer	7.800,00	7.800,00
Rückstellung für Aufbewahrungspflicht	<u>1.056,00</u>	<u>1.056,00</u>
	<u>15.556,00</u>	<u>15.556,00</u>

Verbindlichkeiten

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

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	<u>EUR</u>	80,72
Vorjahr:	EUR	4.990,66

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
EUR 80,72 (EUR 4.990,66)

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

	<u>EUR</u>	284.700,00
Vorjahr:	EUR	268.666,51

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
EUR 284.700,00 (EUR 268.666,51)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Verbindlichkeit ZSP GmbH & Co KG Kap III	0,00	7.966,51
Verbindlichkeit CT Zweitm. KG Kap III	260.700,00	260.700,00
Verbindlichkeit Nina B KG Kap III	<u>24.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>284.700,00</u>	<u>268.666,51</u>

sonstige Verbindlichkeiten

EUR 5.611.421,85
Vorjahr: EUR 5.787.098,32

- davon aus Steuern EUR 37.840,14
(EUR 213.397,69)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
EUR 111.421,85 (EUR 287.098,32)
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem
Jahr EUR 5.500.000,00 (EUR 5.500.000,00)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	248,39	367,31
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	25.231,99	11.749,35
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2017	0,00	8.686,16
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2018	193,09	2.510,90
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2020	0,00	189.329,28
Verbindlichkeit Körperschaftsteuer 2016	12.415,06	0,00
Verbindlichkeit Gewerbesteuer 2019	<u>0,00</u>	<u>1.122,00</u>
	<u>5.611.421,85</u>	<u>5.787.098,32</u>

Summe Passiva

EUR 18.956.740,16
Vorjahr: EUR 17.810.565,78

Erläuterungen zu den GuV - Posten

sonstige betriebliche Erträge

Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens

	<u>EUR</u>	<u>145.500,00</u>
Vorjahr:	EUR	5.344,61
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Erlöse Verkauf Schiffahrtsges. Annika B	245.500,00	177.344,61
Abgang RBW Schiffahrtsges. Annika B	<u>100.000,00-</u>	<u>-172.000,00</u>
	<u>145.500,00</u>	<u>5.344,61</u>

übrige sonstige betriebliche Erträge

	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
Vorjahr:	EUR	2.926,46

- davon Erträge aus der Währungsumrechnung
EUR 0,00 (EUR 2.926,46)

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

	<u>EUR</u>	<u>1.426,03</u>
Vorjahr:	EUR	1.541,71
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Versicherungen	892,50	893,50
Beiträge	<u>533,53</u>	<u>648,21</u>
	<u>1.426,03</u>	<u>1.541,71</u>

verschiedene betriebliche Kosten

	<u>EUR</u>	<u>85.324,40</u>
Vorjahr:	EUR	78.890,60
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Sonstige betriebliche Aufwendungen	207,22	2.457,46
Aufwendungen Hauptversammlung	2.185,41	4.011,32
Aufwendungen Börse	29.823,81	19.316,50
Rechts- und Beratungskosten	15.423,42	15.528,20
Jahresabschluss-/ Prüfungskosten	16.341,32	16.967,48
Buchführungskosten	1.142,40	1.142,40
Nebenkosten des Geldverkehrs	10.680,82	8.162,24
Nicht abziehbare AR-Vergütungen	4.760,00	5.652,50
Abziehbare Aufsichtsratsvergütung	<u>4.760,00</u>	<u>5.652,50</u>
	<u>85.324,40</u>	<u>78.890,60</u>

übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>1.691,42</u>
Vorjahr:	EUR	523,28

- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 1.691,42 (EUR 523,28)

Erträge aus Beteiligungen	EUR		726.692,77
	Vorjahr:	EUR	398.067,70
	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>
	EUR		EUR
Gewinnanteile Beteiligungen lfd. Jahr	607.813,32		388.678,45
Gewinnanteile Beteiligungen VJ	<u>118.879,45</u>		<u>9.389,25</u>
	<u>726.692,77</u>		<u>398.067,70</u>

Im einzelnen setzen sich die Positionen wie folgt zusammen:

CT HVT KG Gewinn 2022	101.891,95 €	
CT Sehnde KG Gewinn 2022	19.862,93 €	
CT SONE KG Gewinn 2022	176.941,09 €	
CT Siebente KG Gewinn 2022	59.479,25 €	
Solarpark Niepars KG Gewinn 2022	94.836,71 €	
ZSP Stadthagen KG Gewinn 2022	31.541,85 €	
M+C Grundbesitz KG Gewinn 2022	<u>123.259,54 €</u>	607.813,32 €
M+C Grundbesitz KG Korrektur Gewinn 2021	1.817,00 €	
CT Zweitmarktfonds KG Gewinn 2021	91.796,95 €	
ZSP Stadthagen KG Gewinn 2021 und Anp. VJ	<u>25.265,50 €</u>	118.879,45 €
		726.692,77 €

**Erträge aus anderen Wertpapieren und
Ausleihungen des Finanzanlagevermögens**

EUR		16.165,27
Vorjahr:	EUR	0,00

Ausgewiesen werden die Erträge aus Wertpapierverkäufen.

sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	EUR	351.420,45
Vorjahr:	EUR	352.670,97
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Zinsen Darlehen CT Zweitmarktfonds KG	239.250,00	241.104,16
Zinsen Callgeld LGT Bank AG	388,48	0,00
Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	0,00	6.098,00
Zinsen Darlehen M+C Grundbesitz KG	47.333,22	31.999,92
Zinsen Darlehen SP Niepars KG	1.855,00	2.150,00
Zinsen Darlehen CT Siebente Immob.KG	0,00	3.980,00
Zinsen Darlehen Kristin Schiff.f.ges.	30.000,00	30.000,00
Zinsen Darlehen HVT GmbH & Co. KG	0,00	2.755,56
Zinsen Darlehen CT HVT GmbH & Co. KG	2.593,75	0,00
Zinsen Darlehen CT SONE KG	<u>30.000,00</u>	<u>34.583,33</u>
	<u>351.420,45</u>	<u>352.670,97</u>

Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

	EUR	136.806,64
Vorjahr:	EUR	437.455,77
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Verlustanteile Beteiligungen lfd. Jahr	0,00	71.827,52
Verlustanteile Beteiligungen VJ	<u>136.806,64</u>	<u>365.628,25</u>
	<u>136.806,64</u>	<u>437.455,77</u>

Im einzelnen setzt sich die Position wie folgt zusammen:

Solarpark Niepars KG Verlust 2021	1.730,23 €	
Kristin Schiffahrtsgesellschaft KG Verlust 2021	77.392,36 €	
Nina B Schiffahrtsgesellschaft KG Verlust 2021	55.121,02 €	
Luca B Schiffahrtsgesellschaft KG Verlust 2021	2.563,03 €	136.806,64 €
		<u>136.806,64 €</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	EUR	223.676,56
Vorjahr:	EUR	221.537,82
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	381,06	0,00
Nicht abzugsföh.and.Nebenleist.z.Steuern	0,00	254,50
Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsföhig	1.940,00	0,00
Zinsen auf Kontokorrentkonten	105,50	33,32
Zinsaufwendungen Darlehen Opus	220.000,00	220.000,00
Auflösung Rechnungsabgrenzung Disagio	<u>1.250,00</u>	<u>1.250,00</u>
	<u>223.676,56</u>	<u>221.537,82</u>

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	EUR	263.653,75
Vorjahr:	EUR	44.042,02
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
Körperschaftsteuer 2022	130.902,00	59.250,00
Körperschaftsteuer Vorjahre	34.039,00	-5.461,00
Solidaritätszuschlag 2022	7.199,61	3.258,84
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	1.872,14	-301,63
Gewerbsteuer 2022	89.641,00	29.106,00
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,00	323,99
SoLZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,00	17,82
Gewerbsteuer Vorjahre	<u>0,00</u>	<u>-42.152,00</u>
	<u>263.653,75</u>	<u>44.042,02</u>

Jahresüberschuss

	EUR	527.199,69
Vorjahr:	EUR	-24.981,46

Anlagen

Entwicklung des Anlagevermögens

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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	2.618.180,87 741.286,59 1.876.894,28			91.796,95- 91.796,95-	2.618.180,87 649.489,64 1.968.691,23
86400	Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	200.001,82 94.652,13 105.349,69	1.730,23 T		94.836,71- 1.730,23 T 94.836,71-	200.001,82 1.545,65 198.456,17
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	690.000,00 690.000,00				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
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 Immobilien.ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	990.000,00 53.486,98 936.513,02			53.486,98- 53.486,98-	990.000,00 0,00 990.000,00
86804	Beteiligung Kristin Schifffahrtsges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	100.000,00 22.606,64 77.393,36	77.392,36 T		77.392,36 T	100.000,00 99.999,00 1,00
86805	Beteiligung Schifffahrtsges. Annika B KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	100.000,00 100.000,00	100.000,00- 100.000,00-			0,00 0,00 0,00
86806	Beteiligung Schifffahrtsges. Nina B KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	100.000,00 100.000,00	55.121,02 T		55.121,02 T	100.000,00 55.121,02 44.878,98
86807	Beteiligung Schifffahrtsges. Luca B KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	100.000,00 100.000,00	3.500,00-Z 2.563,03 T 3.500,00-Z		2.563,03 T	96.500,00 2.563,03 93.936,97
86808	Beteiligung CTWJ GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00	250,00 250,00			250,00 0,00 250,00
Übertrag		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.432.565,56 918.514,21 6.514.051,35	3.250,00-Z 100.000,00- 136.806,64 T 3.250,00-Z 100.000,00-		240.120,64- 136.806,64 T 240.120,64-	7.329.315,56 815.200,21 6.514.115,35

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
Übertrag		Ansch-/Herst-K	7.432.565,56	3.250,00-Z			7.329.315,56
		Abschreibung	918.514,21	100.000,00- 136.806,64 T		240.120,64-	815.200,21
		Buchwerte	6.514.051,35	3.250,00-Z 100.000,00-		136.806,64 T 240.120,64-	6.514.115,35
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 Seco- ndaries II	Ansch-/Herst-K	226.510,77	55.179,74 15.713,23-			265.977,28
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	226.510,77	55.179,74 15.713,23-			265.977,28
90002	Investmentfond Crown Global VII	Ansch-/Herst-K	73.588,07	34.499,40 182,68-			107.904,79
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	73.588,07	34.499,40 182,68-			107.904,79
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	165.585,21	22.533,75 1.952,54-			186.166,42
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	165.585,21	22.533,75 1.952,54-			186.166,42
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	126.475,55				126.475,55
90007	Invesco Credit Partners II LGT Fund	Ansch-/Herst-K	48.641,05	60.759,11 1.929,74-			107.470,42
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	48.641,05	60.759,11 1.929,74-			107.470,42
90008	Crown Growth Opportunities IV Feeder	Ansch-/Herst-K		27.529,55			27.529,55
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	0,00	27.529,55			27.529,55
90009	Lightrock Climate Impact Fee- der Fund	Ansch-/Herst-K		58.500,00			58.500,00
		Abschreibung					0,00
		Buchwerte	0,00	58.500,00			58.500,00
Summe		Ansch-/Herst-K	8.814.754,52	255.751,55 119.778,19-			8.950.727,88
		Abschreibung	918.514,21	136.806,64 T		240.120,64-	815.200,21
		Buchwerte	7.896.240,31	255.751,55 119.778,19-		136.806,64 T 240.120,64-	8.135.527,67

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 0,00 147.900,00

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
86300	Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG							
863001	CT Zweitmarkt Fonds GmbH & Co. KG	31.10.2014 Keine AfA	AHK Abschr. BW	2.618.180,87 741.286,59 1.876.894,28			91.796,95- 91.796,95-	2.618.180,87 649.489,64 1.968.691,23
Summe	Beteiligung CT Zweitmarkt Fonds KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		2.618.180,87 741.286,59 1.876.894,28			91.796,95- 91.796,95-	2.618.180,87 649.489,64 1.968.691,23

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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	1.730,23 T		94.836,71- 1.730,23 T 94.836,71-	200.001,82 1.545,65 198.456,17
Summe	Beteiligung Solarpark Niepars GmbH&Co.KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		200.001,82 94.652,13 105.349,69	1.730,23 T		94.836,71- 1.730,23 T 94.836,71-	200.001,82 1.545,65 198.456,17

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
86700	Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG							
867001	CT SONE GmbH & Co. KG	05.09.2016 Keine AfA	AHK Abschr. BW	690.000,00				690.000,00 0,00 690.000,00
Summe	Beteiligung CT SONE GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		690.000,00				690.000,00 0,00 690.000,00

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
86803	Beteiligung CT Siebente Immobili.ges. KG							
868031	CT Siebente Immobiliengesell- schaft mbH & Co. KG	22.11.2019 Keine AfA	AHK Abschr. BW	990.000,00 53.486,98 936.513,02			53.486,98- 53.486,98-	990.000,00 0,00 990.000,00
Summe	Beteiligung CT Siebente Im- mobili.ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		990.000,00 53.486,98 936.513,02			53.486,98- 53.486,98-	990.000,00 0,00 990.000,00

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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	77.392,36 T		77.392,36 T	100.000,00 99.999,00 1,00
Summe	Beteiligung Kristin Schiffahrts- ges. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		100.000,00 22.606,64 77.393,36	77.392,36 T		77.392,36 T	100.000,00 99.999,00 1,00

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 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 0,00
				100.000,00	100.000,00-			

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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	55.121,02 T		55.121,02 T	100.000,00 55.121,02 44.878,98
Summe	Beteiligung Schiffahrtsges. Ni- na B KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		100.000,00 100.000,00	55.121,02 T		55.121,02 T	100.000,00 55.121,02 44.878,98

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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	3.500,00-Z 2.563,03 T 3.500,00-Z		2.563,03 T	96.500,00 2.563,03 93.936,97
Summe	Beteiligung Schiffahrtsges. Luca B KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		100.000,00 100.000,00	3.500,00-Z 2.563,03 T 3.500,00-Z		2.563,03 T	96.500,00 2.563,03 93.936,97

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
86808	Beteiligung CTWJ GmbH & Co. KG							
868081	CTWJ GmbH & Co. KG	03.05.2022 Keine AfA	AHK Abschr. BW		250,00			250,00 0,00 250,00
Summe	Beteiligung CTWJ GmbH & Co. KG	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			250,00			250,00 0,00 250,00

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90001	Investmentfond Crown Secondaries II							
900011	Investmentfond Crown Secondaries II	08.10.2019	AHK	226.510,77	55.179,74 15.713,23-			265.977,28
		Keine AfA	Abschr. BW	226.510,77	55.179,74 15.713,23-			0,00 265.977,28
Summe	Investmentfond Crown Secon- daries II	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		226.510,77 226.510,77	55.179,74 15.713,23- 55.179,74 15.713,23-			265.977,28 0,00 265.977,28

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90002	Investmentfond Crown Global VII							
900021	Investmentfond Crown Global VII	07.10.2019	AHK	73.588,07	34.499,40 182,68-			107.904,79
		Keine AfA	Abschr. BW	73.588,07	34.499,40 182,68-			0,00 107.904,79
Summe	Investmentfond Crown Global VII	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		73.588,07 73.588,07	34.499,40 182,68- 34.499,40 182,68-			107.904,79 0,00 107.904,79

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90004	Investmentfond Crown Global III Feeder							
900041	Investmentfond Crown Growth Global III Feeder S.A.	17.04.2020	AHK	165.585,21	22.533,75 1.952,54-			186.166,42
		Keine AfA	Abschr. BW	165.585,21	22.533,75 1.952,54-			0,00 186.166,42
Summe	Investmentfond Crown Global III Feeder	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		165.585,21 165.585,21	22.533,75 1.952,54- 22.533,75 1.952,54-			186.166,42 0,00 186.166,42

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90006	Lightrock Evergreen Fund SICAV							
900061	Lightrock Evergreen Fund SICAV	30.06.2021 Keine AfA	AHK Abschr. BW	126.475,55				126.475,55 0,00 126.475,55
Summe	Lightrock 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 ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90007	Invesco Credit Partners II LGT Fund							
900071	Invesco Credit Partners II LGT Fund	07.06.2021	AHK	48.641,05	60.759,11 1.929,74-			107.470,42
		Keine AfA	Abschr. BW	48.641,05	60.759,11 1.929,74-			0,00 107.470,42
Summe	Invesco Credit Partners II LGT Fund	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		48.641,05 48.641,05	60.759,11 1.929,74- 60.759,11 1.929,74-			107.470,42 0,00 107.470,42

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90008	Crown Growth Opportunities IV Feeder							
900081	Crown Growth Opportunities IV Feeder	12.05.2022 Keine AfA	AHK Abschr. BW		27.529,55			27.529,55 0,00 27.529,55
Summe	Crown Growth Opportunities IV Feeder	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			27.529,55			27.529,55 0,00 27.529,55

Entwicklung des Anlagevermögens

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
90009	Lightrock Climate Impact Feeder Fund							
900091	Lightrock Climate Impact Feeder Fund	09.11.2022 Keine AfA	AHK Abschr. BW		58.500,00			58.500,00 0,00 58.500,00
Summe	Lightrock Climate Impact Feeder Fund	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			58.500,00			58.500,00 0,00 58.500,00

Entwicklung des Anlagevermögens

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 aushändig 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 Erfüllungsgehilfen.

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 Erfüllungsgehilfen 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, Geschäfts-

unfähigkeit 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.