

Bilanz zum 31.12.2014

AKTIVA

	Buchwert 31.12.2014 EUR	Vorjahr 31.12.2013 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gew erbl. Schutzr. u. ähnl. Rechte u. Werte	0,00	0,00
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gew erbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00
3. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Bauten einschl. d. Bauten auf fremden Grundst.	0,00	0,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.	0,00	0,00
4. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3. Beteiligungen	13.399.280,00	11.163.640,00
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
6. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	<u>13.399.280,00</u>	<u>11.163.640,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	2.712,76	2.712,76
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.740,56	300.430,91
4. Sonstige Vermögensgegenstände	68.871,39	54.126,50
	<u>75.324,71</u>	<u>357.270,17</u>
II. Wertpapiere	0,00	0,00
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	242.772,92	178.542,40
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	<u>13.717.377,63</u>	<u>11.699.452,57</u>

PASSIVA

	Buchwert 31.12.2014 EUR	Vorjahr 31.12.2013 EUR
A. Eigenkapital		
I. Kapitalkonto I (Beteiligungskapital)		
1. Komplementärin	0,00	258.202,40
2. Kommanditisten	45.555.369,73	45.297.166,53
	<u>45.555.369,73</u>	<u>45.555.368,93</u>
II. Kapitalkonto II		
1. Komplementärin	0,00	-173.688,59
2. Kommanditisten	-32.254.539,74	-34.016.319,83
	<u>-32.254.539,74</u>	<u>-34.190.008,42</u>
B. Rückstellungen		
1. Rückst. f. Pensionen u. ähnliche Verpf.	0,00	0,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	127.260,00	4.240,00
	<u>127.260,00</u>	<u>4.240,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Anleihen	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	135.131,95	241.652,22
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbund. Unternehmen	0,00	0,00
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	65.955,85	0,00
8. Sonstige Verbindlichkeiten	88.199,84	88.199,84
	<u>289.287,64</u>	<u>329.852,06</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	<u>13.717.377,63</u>	<u>11.699.452,57</u>

III. Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum 01.01.2014 - 31.12.2014

	GuV- Rechnung 2014 EUR	GuV- Rechnung Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	2.243.279,23	81.372,27
5. Materialaufwand	0,00	0,00
6. Personalaufwand	0,00	0,00
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sowie diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	310.855,92	419.117,40
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	209,15
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.056,66	3.228,11
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	3.675.320,78
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
14. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>1.935.479,97</u>	<u>-4.009.628,65</u>
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
17. <u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	<u>1.935.479,97</u>	<u>-4.009.628,65</u>

ANHANG

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 264a Abs.1 Nr.1 HGB sind neben den §§ 238 bis 263 HGB die besonderen Regelungen der §§ 264 bis 330 HGB anzuwenden. Gemäß § 267 Abs.1 HGB handelt es sich um eine kleine Gesellschaft. Bei der Bilanzierung und Bewertung sind die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften angewandt worden. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt. Auf Grund des Liquidationsbeschlusses kommt es mit Wirkung des Ablaufes des 30.06.2014 nach § 252 Abs. 2 HGB zu einem Wegfall der Going-Concern-Annahme. Vermögensgegenstände werden mit dem unter Veräußerungsgesichtspunkten zu ermittelnden Zeitwerten bewertet, soweit diese die (fortgeführten) Anschaffungskosten unterschreiten.

Das Finanzanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten, gegebenenfalls vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen, ausgewiesen. Die nicht durch den Gewinnanteil gedeckten Auszahlungen der Beteiligungsgesellschaften werden entsprechend dem IDW RS HFA 18 in der Fassung vom 25. November 2011 als Einlagenrückzahlung von dem bilanzierten Beteiligungsansatz abgesetzt.

Soweit der nach vorstehenden Grundsätzen ermittelte Wert von Gegenständen des Anlagevermögens über dem Wert liegt, der ihnen am Bilanzstichtag beizulegen ist, wird dem durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Stellt sich in einem späteren Geschäftsjahr heraus, dass die Gründe hierfür nicht mehr bestehen, so wird der Betrag dieser Abschreibungen im Umfang der Werterhöhung unter Berücksichtigung der Abschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, zugeschrieben.

Als relevanter Zeitwert wurde bei dem Finanzanlagevermögen der Ertragswert der Beteiligung herangezogen.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nominalwerten bzw. zu Anschaffungskosten aktiviert, wobei bei den Forderungen erkennbare Einzelrisiken durch die Vornahme von Wertberichtigungen berücksichtigt wurden. Dem allgemeinen Kredit- und Einziehungsrisiko wurde durch eine angemessene pauschalierte Einzelwertberichtigung auf Forderungen ausreichend Rechnung getragen. Diese erfolgen nach Verzugszeitraum gestaffelt (Verzug 30 Tage - 10 %; Verzug 60 Tage - 30 %, Verzug 90 Tage - 60 %, Verzug 120 Tage - 100%).

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bewertet. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden mit dem Wechselkurs zum Zeitpunkt des Entstehens umgerechnet; bei Kursänderungen erfolgt die Bewertung grundsätzlich zum Wechselkurs des Bilanzstichtags unter Beachtung des §§ 256a, 252 Abs. 1 Nr. 4 Hs 2 und § 253 Abs. 1 S.1 HGB.

2. Angaben zu Einzelposten der Bilanz

Aktiva

Anlagevermögen

Finanzanlagen

Im Berichtsjahr wurde eine Zuschreibung auf das Finanzanlagevermögen in Höhe von EUR 2.235.640,00 (Vorjahr außerplanmäßige Abschreibung EUR 3.675.320,78) vorgenommen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens gemäß § 268 Abs. 2 HGB ist im Anlagespiegel wiedergegeben.

Bruttoanlagespiegel

	Anschaffungs- / Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte		
	Stand 01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2014	Stand 01.01.2014	Zugänge	Zuschrei- bungen	Abgänge	Stand 31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
balandis real estate ag	18.042.653,95	0,00	0,00	18.042.653,95	6.879.013,95	0,00	2.235.640,00	0,00	4.643.373,95	13.399.280,00	11.163.640,00
Beteiligungen	18.042.653,95	0,00	0,00	18.042.653,95	6.879.013,95	0,00	2.235.640,00	0,00	4.643.373,95	13.399.280,00	11.163.640,00
FINANZANLAGEN	18.042.653,95	0,00	0,00	18.042.653,95	6.879.013,95	0,00	2.235.640,00	0,00	4.643.373,95	13.399.280,00	11.163.640,00
ANLAGEVERMÖGEN	18.042.653,95	0,00	0,00	18.042.653,95	6.879.013,95	0,00	2.235.640,00	0,00	4.643.373,95	13.399.280,00	11.163.640,00

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen nach pauschalierter Einzelwertberichtigung in Höhe von EUR 2.712,76 (Vorjahr EUR 2.712,76) betreffen Forderungen aus ausstehenden Mieten bis zum Stichtag 30.06.2005.

Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind im Jahr 2014 in Höhe von EUR 3.740,56 (Vorjahr EUR 300.430,91) angefallen. Unter den Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind Forderungen in Höhe von EUR 3.740,56 (Vorjahr EUR 3.637,96) gegenüber Gesellschaftern enthalten. Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von EUR 68.871,39 (Vorjahr EUR 54.126,50) bestehen im Wesentlichen aus Forderungen gegen Treugeber aus Ausschüttungen und Forderungen an den Treuhänder aus Quellensteuererstattungen und einer Forderung aus der Endabrechnung 2014 bezüglich in Anspruch genommener Rechtsberatung. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegenüber Gesellschaftern in Höhe von EUR 54.504,55 (Vorjahr EUR 53.836,96) enthalten.

Alle Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

In dieser Position sind die Kontokorrentkonten bei Kreditinstituten in Höhe von EUR 242.772,92 (Vorjahr EUR 178.542,40) enthalten.

Passiva

Eigenkapital

Das Eigenkapital entwickelt sich wie folgt:

	Komplementär KC Beteiligungs GmbH	Private Equity Consult GmbH	balandis Verwaltungs GmbH	ATC Treuhand GmbH	Treugeber	Gesamt
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Kapitalkonto I						
Beteiligungskapital	258.202,40	0,00	2.556,46	2.601,45	45.292.008,62	45.555.368,93
Ausstehende Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand 01.01.2014	258.202,40	0,00	2.556,46	2.601,45	45.292.008,62	45.555.368,93
Zugang Beteiligungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,80
Umbuchung Beteiligungskapital	-258.202,40	258.202,40				
Abgang Beteiligungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalkonto I						
Stand 31.12.2014	0,00	258.202,40	2.556,46	2.601,45	45.292.009,42	45.555.369,73
Kapitalkonto II						
- Agio	0,00	0,00	0,00	0,00	2.264.600,41	2.264.600,41
- Abgeld gem. § 3 Ziff. 10 des Gesellschaftsvertrages	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kumulierte Jahresergebnisse	-159.121,01	0,00	-1.625,71	-1.685,17	-31.138.695,35	-31.301.127,24
- kumulierte Ausschüttungen	-14.567,58	0,00	-449,99	-361,58	-5.138.102,44	-5.153.481,59
Stand 01.01.2014	-173.688,59	0,00	-2.075,70	-2.046,75	-34.012.197,38	-34.190.008,42
Veränderungen durch Kapitalreduzierungen						
- Agio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kumulierte Jahresergebnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kumulierte Ausschüttungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderungen durch Umbuchungen						
- kumulierte Jahresergebnisse	159.121,01	-159.121,01	0,00	0,00	0,00	0,00
- kumulierte Ausschüttungen	14.567,58	-14.567,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss	0,00	10.970,05	108,61	110,53	1.924.290,78	1.935.479,97
Ausschüttung	0,00	-0,08	0,00	0,00	-11,21	-11,29
Kapitalkonto II						
Stand 31.12.2014	0,00	-162.718,62	-1.967,09	-1.936,22	-32.087.917,81	-32.254.539,74
Buchwert Kapitalkonten I+II						
Stand 31.12.2014	0,00	95.483,78	589,37	665,23	13.204.091,61	13.300.829,99

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von EUR 127.260,00 (Vorjahr EUR 4.240,00) bestehen im Wesentlichen aus den voraussichtlichen Aufwendungen für Rechts- und Beratungskosten in Höhe von EUR 1.860,00 (Vorjahr: EUR 4.050,00) und Rückstellungen für Gebührenabrechnungen in Höhe von EUR 125.210,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten betragen EUR 289.287,64 (Vorjahr EUR 329.852,06).

Unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von EUR 135.131,95 (Vorjahr EUR 241.652,22) enthalten.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von EUR 88.199,84 (Vorjahr EUR 88.199,84) enthalten.

Alle Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Verbindlichkeiten	Insgesamt	davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	davon Restlaufzeit zwischen 1 u. 5 Jahre	davon Restlaufzeit über 5 Jahre	davon gesichert	davon gesichert durch
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GPR
Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	135.131,95	135.131,95	0,00	0,00	0,00	
Vorjahr	241.652,22	241.652,22	0,00	0,00	0,00	
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	65.955,85	65.955,85	0,00	0,00	0,00	
Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige Verbindlichkeiten	88.199,84	88.199,84	0,00	0,00	0,00	
Vorjahr	88.199,84	88.199,84	0,00	0,00	0,00	
Gesamtbetrag	289.287,64	289.287,64	0,00	0,00	0,00	
Vorjahr	329.852,06	329.852,06	0,00	0,00	0,00	

*GPR – Grundpfandrecht

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten in Höhe von EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) Steuern.

3. Sonstige Angaben

- **Organe der Gesellschaft**

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die KC Beteiligungs GmbH, Stuttgart, vertreten durch den Geschäftsführer Herrn Walter Fink.

Die Geschäftsführung erfolgte bis 30.06.2014 durch die Kommanditistin balandis Verwaltungs GmbH (vormals KC Verwaltungs GmbH) mit Sitz in Stuttgart, vertreten durch die Geschäftsführer Wolfgang Essler und Claudia Gerum, wobei die Geschäftsführer nur gemeinschaftlich oder ein Geschäftsführer mit einem Prokuristen vertretungsberechtigt waren.

Die Gesellschaft hat im Mai 2014 ihre Auflösung mit Wirkung zum Ablauf des 30.06.2014 beschlossen und wird seit dem 01.07.2014 durch die beiden durch Gesellschafterbeschluss bestimmten Liquidatoren KC Beteiligungs GmbH, Stuttgart, die zugleich wie bisher Komplementärin ist, und die ATC Treuhandgesellschaft, Stuttgart, die zugleich wie bisher Treuhandkommanditistin ist, vertreten. Beide Liquidatoren haben mit Urkunde des Notars Seibold, Stuttgart, Urkundenrolle Nr. 2277 / 2014 G vom 11.09.2014 der balandis real estate ag, Gräfelfing, und der balandis Verwaltungs GmbH, Stuttgart, jeweils die einzelvertretungsberechtigte Vollmacht zur Vertretung der Kommanditgesellschaft, der persönlich haftenden Gesellschafterin beziehungsweise der Liquidatoren, erteilt.

- **Gesellschafter:**

KC Beteiligungs GmbH – persönlich haftende Gesellschafterin und ab 01.07.2014 als Liquidatorin
Das gezeichnete Kapital der KC Beteiligungs GmbH, Stuttgart, beträgt EUR 100.000,00
Sitz der Gesellschaft ist in Stuttgart. Die Gesellschafterin hält seit 2014 keine Anteile mehr.

Private Equity Consult GmbH - das Beteiligungskapital an der Schweiz - Deutschland - USA Dreiländer Beteiligung Objekt DLF 99/32 - KC Beteiligungs GmbH & Co. KG beträgt EUR 258.202,40 (Beteiligung 0,5668%) und wurde von der KC Beteiligungs GmbH am 31.03.2014 übernommen.

balandis Verwaltungs GmbH (vormals KC Verwaltungs GmbH) als geschäftsführende Kommanditistin

Sitz der Gesellschaft ist in Stuttgart

Das Beteiligungskapital der Schweiz - Deutschland - USA Dreiländer Beteiligung Objekt DLF 99/32 - KC Beteiligungs GmbH & Co. KG beträgt EUR 2.556,46 (Beteiligung: 0,0056 %)

ATC Treuhandgesellschaft mbH als Kommanditistin und ab 01.07.2014 als Liquidatorin
vertreten durch die Geschäftsführerin Claudia Gerum (bis 28.08.2013) und den Geschäftsführer Helmut Cantzler (ab 28.08.2013)

Sitz der Gesellschaft ist seit dem 22.01.2013 in Stuttgart (vormals München)

Das Beteiligungskapital der Schweiz - Deutschland - USA Dreiländer Beteiligung Objekt DLF 99/32 - KC Beteiligungs GmbH & Co. KG beträgt EUR 2.601,45 (Beteiligung: 0,0057%)

Treugeber

Das Beteiligungskapital der Schweiz - Deutschland - USA Dreiländer Beteiligung Objekt DLF 99/32 - KC Beteiligungs GmbH & Co. KG beträgt EUR 45.292.009,42 (Beteiligung: 99,4219 %)

- **Ergebnisverwendung**


Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres in Höhe von EUR 1.935.479,97 (Vorjahr Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 4.009.628,65) und die Ausschüttung in Höhe von EUR 11,29 (Vorjahr EUR 274,33) wurden den jeweiligen Kapitalkonten gutgeschrieben bzw. belastet.

Stuttgart, Dezember 2015



ATC Treuhandgesellschaft GmbH
(Liquidatorin)

vertreten durch die Geschäftsführung



KC Beteiligungs GmbH
(Liquidatorin)

vertreten durch die Geschäftsführung