



**HL Quartier West Darmstadt GmbH & Co.
geschlossene Investment-KG**

Pullach i. Isartal

**Steuerliche Ermittlung der Einnahmen über
die Werbungskosten für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2019**



Anlage 1

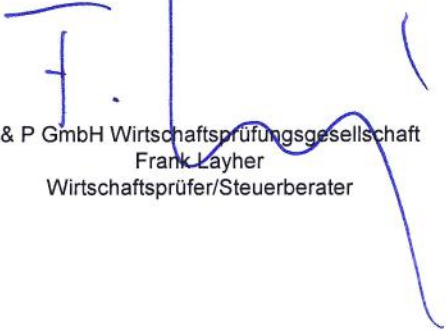
HL Quartier West Darmstadt GmbH & Co. geschlossene Investment-KG
Pullach i. Isartal

Steuerliche Ermittlung der Einnahmen über die Werbungskosten
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

		<u>2019</u> <u>Euro</u>
<u>I. Einnahmen</u>		
sonstige Einnahmen		16,50
<u>II. Ausgaben</u>		
1. sonstige Ausgaben	102.164,31	
2. Zinsen und ähnliche Ausgaben	764,89	
3. sonstige Steuern	<u>0,00</u>	<u>102.929,20</u>
<u>III. Einkünfte aus der Einnahmenüberschussrechnung</u>		
		<u><u>-102.912,70</u></u>
- davon Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung:		-102.912,70

„Vorstehende steuerliche Ermittlung der Einnahmen über die Werbungskosten für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 der HL Quartier West Darmstadt GmbH & Co. geschlossene Investment-KG wurde von uns unter Berücksichtigung der geltenden steuerlichen Vorschriften ermittelt. Sie berücksichtigt nicht individuelle Sondereinnahmen und Sonderwerbungskosten einzelner Gesellschafter.“

Augsburg, 13. Juli 2020


S & P GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Frank Layher
Wirtschaftsprüfer/Steuerberater



Anlage 2

HL Quartier West Darmstadt GmbH & Co. geschlossene Investment-KG
Pullach i. Isartal

Steuerliche Einnahmenüberschussrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	<u>2019</u> <u>Euro</u>
I. <u>Einnahmen</u>	
<u>Sonstige Einnahmen</u>	<u>16,50</u>
II. <u>Ausgaben</u>	
1. <u>sonstige Ausgaben</u>	
<i>Zusammensetzung:</i>	
IHK-Beiträge	175,00
Veröffentlichung Jahresabschluss	85,09
Jahresabschluss/Steuererklärungen	13.895,78
Rechts- und Beratungskosten	6.426,00
Gerichts- und Notarkosten	462,00
Geschäftsbesorgungs- und Geschäftsführungsvergütung	0,00
Treuhandgeschäftsbearbeitung	0,00
Komplementärvergütung	0,00
KVG Vergütung	66.998,68
Aufwand Verwahrstelle KAGB	7.675,50
Beiträge	297,50
Nebenkosten des Geldverkehrs	905,90
nicht abziehbare Vorsteuer	5.242,86
	<u>102.164,31</u>
2. <u>Zinsen und ähnliche Ausgaben</u>	<u>764,89</u>
3. <u>sonstige Steuern</u>	<u>0,00</u>
III. <u>Einkünfte aus der Einnahmenüberschussrechnung</u>	<u>-102.912,70</u>
- davon Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung:	-102.912,70

**HL Quartier West Darmstadt GmbH & Co. geschlossene Investment-KG
Pullach i. Isartal**Unterschiedsnachweis zur Ergebnisermittlung nach steuerrechtlichen und
handelsrechtlichen Grundsätzen

Die auf Grundlage des Gesellschaftsvertrages erstellte und in Anlage 1 dargestellte steuerliche Ermittlung der Einnahmen über die Werbungskosten für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 weicht in verschiedenen Punkten von der Gewinn- und Verlustrechnung ab. Nachstehend wird ein Einzelnachweis für den Unterschied von Jahresüberschuss laut Gewinn- und Verlustrechnung und Ergebnis laut Einnahmeüberschussrechnung erbracht:

Zusammenstellung der Unterschiedsbeträge vom handelsrechtlichen Abschluss
zur steuerlichen Ergebnisermittlung

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
A. <u>Jahresüberschuss laut handelsrechtlichem Abschluss</u>		-1.605.817,90
B. <u>steuerliche Korrekturen</u>		
- Aktivierung EK-Vermittlung	1.098.710,00	1.098.710,00
Jahresüberschuss laut steuerrechtlichem Abschluss		-507.107,90
a) als Aufwand erfasst, jedoch keine Ausgabe		
1. Verbindlichkeiten		
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2019	0,00	
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 31.12.2019	392.166,85	
- sonstige Verbindlichkeiten 31.12.2019	1.728,35	393.895,20
2. Rückstellung		
- Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2019		21.800,00
b) Ausgabe, jedoch nicht als Aufwand erfasst		
1. Verbindlichkeiten		
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2018	0,00	
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 31.12.2018	0,00	
- sonstige Verbindlichkeiten 31.12.2018	0,00	0,00
2. Rückstellung		
- Verbrauch Rückstellung Jahresabschlusskosten 2018		-11.500,00
c) als Ertrag erfasst, jedoch keine Einnahmen		
1. Forderungen		
- Forderungen verbundenen Unternehmen 31.12.2019		0,00
d) Einnahme, jedoch nicht als Ertrag erfasst		
1. Forderungen		
- Forderungen verbundenen Unternehmen 31.12.2018		0,00
C. <u>Einkünfte aus der Einnahmenüberschussrechnung</u>		<u>-102.912,70</u>
- davon Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung:		-102.912,70