



**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 2020**



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 2020

| | | <u>2020</u> <u>Euro</u> |
|--|-------------|----------------------------|
| <u>I. Einnahmen</u> | | |
| sonstige Einnahmen | | 416,30 |
| <u>II. Ausgaben</u> | | |
| 1. sonstige Ausgaben | 119.945,18 | |
| 2. Zinsen und ähnliche Ausgaben | 611.201,17 | |
| 3. sonstige Steuern | <u>0,00</u> | <u>731.146,35</u> |
| <u>III. Einkünfte aus der Einnahmenüberschussrechnung</u> | | <u><u>-730.730,05</u></u> |
| – davon Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung: | | -730.730,05 |

„Vorstehende steuerliche Ermittlung der Einnahmen über die Werbungskosten für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 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, 18. Mai 2021


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 2020

| | <u>2020</u> <u>Euro</u> |
|--|----------------------------|
| <u>I. Einnahmen</u> | |
| <u>Sonstige Einnahmen</u> | <u>416,30</u> |
| <u>II. Ausgaben</u> | |
| 1. <u>sonstige Ausgaben</u> | |
| <i>Zusammensetzung:</i> | |
| IHK-Beiträge | 175,00 |
| Veröffentlichung Jahresabschluss | 512,33 |
| Jahresabschluss/Steuererklärungen | 19.685,00 |
| Rechts- und Beratungskosten | 13.267,54 |
| Eintragungskosten | 833,95 |
| Geschäftsbesorgungs- und Geschäftsführungsvergütung | 2.821,12 |
| Treuhandgeschäftsbesorgung | 2.949,03 |
| Komplementärvergütung | 2.821,12 |
| KVG Vergütung | 53.231,66 |
| Aufwand Verwahrstelle KAGB | 21.420,00 |
| Beiträge | 492,20 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | 1.736,23 |
| | <u>119.945,18</u> |
| 2. <u>Zinsen und ähnliche Ausgaben</u> | <u>611.201,17</u> |
| 3. <u>sonstige Steuern</u> | <u>0,00</u> |
| <u>III. Einkünfte aus der Einnahmenüberschussrechnung</u> | <u>-730.730,05</u> |
| - davon Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung: | -730.730,05 |



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 2020 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> | | -1.206.209,06 |
| B. <u>steuerliche Korrekturen</u> | | |
| - Aktivierung EK-Vermittlung | 827.805,00 | 827.805,00 |
| Jahresüberschuss laut steuerrechtlichem Abschluss | | -378.404,06 |
| a) als Aufwand erfasst, jedoch keine Ausgabe | | |
| 1. Verbindlichkeiten | | |
| - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2020 | 3.712,00 | |
| - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 31.12.2020 | 0,00 | |
| - sonstige Verbindlichkeiten 31.12.2020 | 1.441,14 | 5.153,14 |
| 2. Rückstellung | | |
| - Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2020 | 30.473,00 | |
| - sonstige Rückstellungen 2020 | <u>27.750,57</u> | 58.223,57 |
| b) Ausgabe, jedoch nicht als Aufwand erfasst | | |
| 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 | | |
| - Verbrauch Rückstellung Jahresabschlusskosten 2019 | | -21.800,00 |
| c) als Ertrag erfasst, jedoch keine Einnahmen | | |
| 1. Forderungen | | |
| - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2020 | | -7,50 |
| d) Einnahme, jedoch nicht als Ertrag erfasst | | |
| 1. Forderungen | | |
| - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2019 | | 0,00 |
| C. <u>Einkünfte aus der Einnahmenüberschussrechnung</u> | | <u>-730.730,05</u> |
| - davon Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung: | | -730.730,05 |