

asuco 1 Zweitmarktfonds pro GmbH & Co. KG
Oberhaching
Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012
BILANZ
AKTIVA

| | 31.12.2012 | | Vorjahr |
|--|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Ausstehende Einlagen | | | |
| I. Von Kommanditisten | | 23.150.000,00 | 42.963.200,00 |
| - davon eingefordert | | (23.150.000,00) | (42.963.200,00) |
| B. Anlagevermögen | | | |
| I. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| 2. Beteiligungen | 55.539.896,67 | | 26.438.716,90 |
| | | 55.564.896,67 | 26.463.716,90 |
| C. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 17.220.196,74 | | 12.680.000,00 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 2.815.573,62 | | 1.991.373,82 |
| | | 20.035.770,36 | 14.671.373,82 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.638.859,58 | 16.448.161,33 |
| Summe Aktiva | | 100.389.526,61 | 100.546.452,05 |

PASSIVA

| | 31.12.2012 | | Vorjahr |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Komplementärkapital | | | |
| 1. Gezeichnetes Kapital | | 0,00 | 0,00 |
| II. Kommanditkapital | | | |
| 1. Gezeichnetes Kapital | 100.010.000,00 | | 100.010.000,00 |
| - davon Haftkapital: | (10.001.000,00) | | (10.001.000,00) |
| 2. Kapitalrücklage | 743.425,00 | | 484.050,00 |
| 3. Entnahmen | -3.259.618,74 | | -340.386,15 |
| 4. Verlustkonten | -683.164,32 | | -684.335,01 |
| 5. Jahresfehlbetrag | -714.254,78 | | 0,00 |
| | | 96.096.387,16 | 99.469.328,84 |
| B. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.230.220,35 | | 1.019.234,27 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | (4.230.220,35) | | (1.019.234,27) |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 57.118,33 | | 57.888,94 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | (57.118,33) | | (57.888,94) |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 5.800,77 | | 0,00 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | (5.800,77) | | (0,00) |
| | | 4.293.139,45 | 1.077.123,21 |
| Summe Passiva | | 100.389.526,61 | 100.546.452,05 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2012

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der asuco 1 Zweitmarktfonds pro GmbH & Co. KG (kurz: Gesellschaft) wurde gemäß § 264a HGB nach den Vorschriften für kleine Personenhandelsgesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB aufgestellt. Dabei wurden die Bestimmungen des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) berücksichtigt. Von den für diese Gesellschaften vorgesehenen Erleichterungen wird hinsichtlich der Angaben nach den §§ 274a und 288 HGB teilweise Gebrauch gemacht.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt ist, sind entsprechend den §§ 266 und 275 HGB gegliedert. Der Kapitalanteil des persönlich haftenden Gesellschafters (Komplementär) ist nach § 264c Abs. 2 HGB getrennt von den Kapitalanteilen der Kommanditisten ausgewiesen. Ein Lagebericht wird gemäß § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB nicht aufgestellt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die ausstehenden Einlagen sind zum Nennwert des noch nicht einbezahlten gezeichneten Kapitals der Gesellschaft angesetzt.

Die unter Finanzanlagen ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen und die Beteiligungen werden grundsätzlich zu Anschaffungskosten inklusive aktivierungspflichtiger Anschaffungsnebenkosten angesetzt. Bei den Beteiligungen werden in den Abgängen ausschließlich die im abgelaufenen Geschäftsjahr von den einzelnen Zielfonds erhaltenen Ausschüttungen, soweit diese als Entnahmen zu werten sind, angesetzt. Soweit sich unter Berücksichtigung von Ausschüttungen (Entnahmen) und den zum Geschäftsjahresende ermittelten beizulegenden Werten der Zielfonds ein niedrigerer beizulegender Zeitwert der einzelnen Beteiligungen ergibt, werden diese zu den niedrigeren beizulegenden Zeitwerten angesetzt. Höhere beizulegende Zeitwerte zum Geschäftsjahresende werden durch entsprechende Zuschreibungen bis zu den ursprünglichen Anschaffungskosten der einzelnen Beteiligungen berücksichtigt.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen, die sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt.

Der bilanzielle Ausweis des Eigenkapitals entspricht der gesetzlichen Regelung des § 264 c Abs. 2 HGB. Danach werden die Kapitalanteile der Kommanditisten zu jeweils einem Posten zusammengefasst und - soweit vorhanden - negative Kapitalanteile auf der Aktivseite - ihrer Entstehungsursache entsprechend - als "nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil" ausgewiesen.

Verbindlichkeiten werden gemäß § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer ein Jahr bestehen nicht. Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen gegenüber Gesellschaftern und waren im Vorjahr unter andere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ausgewiesen. Diese Position wurde umgegliedert.

Erträge und Aufwendungen werden periodengerecht abgegrenzt.

3. Anteilsbesitz

Die Gesellschaft hält 100 % der Kapitalanteile an der asuco 1 pro GmbH (GmbH). Sitz der GmbH ist Oberhaching. Die GmbH weist ein buchmäßiges Eigenkapital in Höhe von 0 TEUR aus, der Jahresüberschuss im Jahr 2012 beträgt 3.065,46 Euro.

Die GmbH ist bilanziell überschuldet. Eine materielle Überschuldung liegt nicht vor, da erhebliche stille Reserven in den erworbenen Beteiligungen vorhanden sind.

Zur Absicherung des an die GmbH ausgereichten Darlehens wurden mit Vertrag vom 20.01.2012 die von ihr erworbenen Geschäftsanteile an geschlossenen Immobilienfonds an die Gesellschaft verpfändet.

4. Konzernabschluss

Von der Aufstellung eines Konzernabschlusses nach § 290 HGB ist die Gesellschaft aufgrund der größenabhängigen Erleichterung des § 293 HGB befreit.

5. Sonstige Angaben

Die Zusammenstellung der Finanzanlagen ist aus dem als Anlage beigefügten Anlagenspiegel ersichtlich.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bzw. sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Vom gezeichneten Kapital sind 10 % als Hafteinlage im Handelsregister eingetragen.

Auf das Finanzanlagevermögen wurden im Geschäftsjahr 2012 Abschreibungen nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB in Höhe von 2.436 TEUR auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Zuschreibungen erfolgen in Höhe von 880 TEUR, da die Gründe für die Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert entfallen sind.

Die Gesellschaft beschäftigt kein Personal.

6. Organe

Komplementär der Gesellschaft ist die asuco Komplementär GmbH, Oberhaching, mit einem Stammkapital von 25.000 Euro. Geschäftsführer sind Herr Hans-Georg Acker, Grafing, und Herr Dietmar Schloz, Deisenhofen.

Daneben ist die asuco Geschäftsbesorgungs GmbH, Oberhaching, mit der Geschäftsführung beauftragt. Geschäftsführer sind Herr Hans-Georg Acker, Grafing, und Herr Dietmar Schloz, Deisenhofen.

7. Ergebnisverwendung

Die Gesellschafter sind im Verhältnis ihrer Kapitalanteile (gezeichnetes Kapital) am Ergebnis der Gesellschaft beteiligt. Über die Verwendung von Gewinnen und Liquiditätsüberschüssen (Entnahmen) entscheidet die Gesellschafterversammlung.

Oberhaching, den 02.07.2013

Der persönlich haftende Gesellschafter

asuco Komplementär GmbH

gez. Hans-Georg Acker gez. Dietmar Schloz

-

Der geschäftsführende Kommanditist
asuco Geschäftsbesorgungs GmbH
gez. Hans-Georg Acker gez. Dietmar Schloz

WEITERE DATEN

Der Jahresabschluss wurde zur Wahrung der gesetzlich vorgeschriebenen Offenlegungsfrist vor der Feststellung offengelegt.

Oberhaching, den 02. Juli 2013

gez. Hans-Georg Acker gez. Dietmar Schloz