

**fonds [id] Emissionshaus GmbH****Berlin****Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 13. Oktober bis zum 31. Dezember 2011****Bilanz zum 31. Dezember 2011****Aktiva**

	Stand am 31.12.2011	Stand am 13.10.2011
	€	T€
Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.522,87	25
II. Guthaben bei Kreditinstituten	29.958,30	0
	34.481,17	25

**Passiva**

	Stand am 31.12.2011	Stand am 13.10.2011
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25
II. Jahresfehlbetrag	-24.846,20	0
	153,80	25
B. Rückstellungen	1.000,00	0
C. Verbindlichkeiten	33.327,37	0
	34.481,17	25

**Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr 2011****A. Allgemeines**

---

Der Jahresabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr vom 13. Oktober bis zum 31. Dezember 2011 wurde gemäß §§ 242 ff. und 264 ff. des Handelsgesetzbuches sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Von den Erleichterungen der §§ 264 Abs. 1 Satz 4, 274a und 288 HGB wurde teilweise Gebrauch gemacht.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt worden.

## **B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### **Aktiva**

#### **Umlaufvermögen**

Der Bewertung des Umlaufvermögens liegt das strenge Niederstwertprinzip zugrunde.

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen bilanziert.

#### **Guthaben bei Kreditinstituten**

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalbetrag bilanziert.

### **Passiva**

#### **Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt und tragen den erkennbaren Risiken ausreichend Rechnung.

#### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

## **C. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz**

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Forderungen gegen das Finanzamt.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 25.000,00 und wurde von der [id] Immobilien in Deutschland AG voll eingezahlt.

Sonstige Rückstellungen berücksichtigen die Kosten für die Erstellung des Jahresabschlusses 2011 und der Steuererklärung 2011 sowie sonstige Beratungskosten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben eine Laufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestehen gegenüber der ideenhof Stahnsdorf UG (haftungsbeschränkt) und haben eine Laufzeit von bis zu einem Jahr.

## **D. Sonstige Angaben**

### **Geschäftsführung**

Als Geschäftsführer war in 2011

Herr Manfred Koch, Pacelliallee 5, 14195 Berlin

bestellt. Herr Manfred Koch ist alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Berlin, den 11. Februar 2013

**fonds [id] Emissionshaus GmbH**

*- Geschäftsführung -*

*Manfred Koch*