

J A H R E S A B S C H L U S S

Z U M

31. Dezember 2012

d e r

**Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für
Holland GmbH & Co. KG**

Finanzamt
Steuernummer
Registergericht
Registernummer

Hamburg-Mitte
48 677 01473
Amtsgericht Hamburg
HRA 109045

B I L A N Z**Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH & Co. KG
20457 Hamburg**

zum
31. Dezember 2012
(vorläufiger Stand: 20.03.2014)

AKTIVA	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR	PASSIVA
A. Anlagevermögen					
I. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	76.429.771,65	77.732.552,17			31.584.741,75
					37.177.088,19
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.449,29				
2. sonstige Vermögensgegenstände	9.587,98				
	34.037,27				
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.394.322,99	1.149.698,48			46.347.220,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.490.472,09	1.728.785,39			1.392.906,33
	79.348.604,00	84.577.946,38			79.348.604,00
					84.577.946,38
A. Eigenkapital					
I. Kapitalanteile Kommanditisten - davon Haftkapital EUR 8.873.000,00 (Vj: 8.873.000,00)					
B. Rückstellungen					
I. sonstige Rückstellungen					23.735,00
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.843,60	4.843,60			45.973.762,43
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.962.066,74	3.966.910,34			57.171,07
3. sonstige Verbindlichkeiten	3.966.910,34				103.482,26
D. Rechnungsabgrenzungsposten					
	1.394.322,99	1.149.698,48			
	1.490.472,09	1.728.785,39			
	79.348.604,00	84.577.946,38			

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH & Co. KG
20457 Hamburg

(vorläufiger Stand: 20.03.2014)

	01.01.-31.12.2012		01.01.-31.12.2011
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		5.507.859,24	5.409.956,70
2. Gesamtleistung		5.507.859,24	5.409.956,70
3. sonstige betriebliche Erträge		159.360,46	152.454,96
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.302.780,52		1.302.780,44
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	4.498.050,12		0,00
		5.800.830,64	1.302.780,44
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		439.251,44	373.648,97
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		167.483,96	54.429,95
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.303.242,97	2.319.334,85
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-2.708.621,39	1.621.077,35
9. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-2.708.621,39	1.621.077,35
10. Belastung auf Kapitalkonten		2.708.621,39	0,00
11. Gutschrift auf Kapitalkonten		0,00	1.621.077,35
12. Bilanzgewinn/-verlust		0,00	0,00

Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH & Co. KG, Hamburg

Anhang für das Geschäftsjahr 2012

A. Allgemeine Angaben

Die Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH & Co. KG wurde erstmals am 19.09.2008 in das Handelsregister des Amtsgericht Hamburg unter der Registernummer HRA 109045 eingetragen. Steuerlich wird sie beim Finanzamt Hamburg-Mitte unter der Nummer 48 677 01473 geführt.

Nach § 267 Abs. 1 HGB i.V.m. § 264a HGB ist die Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH & Co. KG eine kleine Personenhandelsgesellschaft. Entsprechend § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB haben die gesetzlichen Vertreter keinen Lagebericht aufzustellen.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2012 wurde gemäß § 264a HGB unter Beachtung der für Kapitalgesellschaften vergleichbarer Größen anwendbaren Vorschriften entsprechend des dritten Buches des HGBs erstellt. Die Gesellschaft hat von den größenabhängigen Erleichterungen teilweise Gebrauch gemacht.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB gewählt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Bewertung ist von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen worden entsprechend § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB.

Die Forderungen gegenüber Gesellschaftern werden unter den sonstigen Vermögensgegenständen und die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere und Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Ausgaben, soweit diese einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, werden als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Das Eigenkapital der Gesellschaft wird in einer Summe entsprechend des § 264c Abs. 2 HGB als Kapitalanteile der Kommanditisten ausgewiesen.

Die Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Einnahmen, soweit diese einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen, werden als passiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem nachfolgenden Anlagenspiegel zu entnehmen:

Anlagenspiegel nach Bilanzposten

vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH & Co. KG
20457 Hamburg

Bilanzposten	Werte nach: Handelsrecht						Werte in: EUR	
	Buchwert A H K	Zugang	-Abgang - AHK- Abgang	Umbuchung AHK- Umbuchung	Abschreibung Geschäftsjahr (kumuliert)	Zuschreibung	Buchwert A H K	31.12.2012
	01.01.2012				-Korr.-Abgang			
Sachanlagen								
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	77.732.552,17 81.423.763,23	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4.993.991,58	0,00	76.429.771,65 81.423.763,23	
Summe Sachanlagen	77.732.552,17 81.423.763,23	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4.993.991,58	0,00	76.429.771,65 81.423.763,23	
Summe Anlagevermögen	77.732.552,17 81.423.763,23	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	4.993.991,58	0,00	76.429.771,65 81.423.763,23	

Sachanlagen werden entsprechend § 266 Abs. 2 HGB ausgewiesen.

Gebäude werden über eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 50 Jahren linear abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Abrechnungen von Mietnebenkosten gegenüber dem Mieter.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber der Liquiditätsmanagement GbR in Höhe von EUR 3.040.000,00 und den dazugehörigen Zinsforderungen in Höhe von EUR 115.235,16.

Für die Forderung gegenüber der Liquiditätsmanagement GbR und den oben angegebenen Zinsforderungen wurde eine Abschreibung in Höhe von 100% vorgenommen. Es verbleibt ein Restbuchwert von EUR 1,00..

Des Weiteren beinhalten die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Forderungen gegenüber der Wölbern Invest BV in Höhe von EUR 1.307.069,60 und den dazugehörigen Zinsforderungen in Höhe von EUR 35.747,36.

Für die Forderung gegenüber der Wölbern Invest BV und den oben angegebenen Zinsforderungen wurde eine Abschreibung in Höhe von 100% vorgenommen. Es verbleibt ein Restbuchwert von EUR 1,00.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt und eine Gutschrift gegenüber der Wölbern Fondsmanagement GmbH.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Guthaben bei Kreditinstituten

Die ausgewiesenen Guthaben bei Kreditinstituten bestanden gegenüber der Commerzbank Aktiengesellschaft, Frankfurt am Main, der ABN AMRO Bank N.V., Amsterdam und der Sydbank A/S, Padborg, Dänemark.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter dieser Position wird ein gemäß § 250 Abs. 3 HGB gebildetes Disagio ausgewiesen. Das Disagio wird entsprechend der Laufzeit des Darlehens, welches unter den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen wird, linear abgeschrieben. Ferner wird die bereits im Geschäftsjahr 2012 gezahlte Prämie für die D&O-Versicherung für das Geschäftsjahr 2012 ausgewiesen.

Passiva

Eigenkapital

Das Eigenkapital wird entsprechend den Vorschriften des § 264c Abs. 2 HGB ausgewiesen. Unter dem Posten Kommanditkapital werden Haftenlagen der Kommanditisten in Höhe von TEUR 8.873 und das variable Kapital in Höhe von TEUR 22.712 ausgewiesen. In dem variablen Kapital werden das seitens der Kommanditisten geleistete Agio, die Gesellschafterdarlehen (Pflichteinlage), die Entnahmen der Gesellschafter sowie der Gewinnvortrag und der Jahresüberschuss erfasst. Die Entnahmen der Gesellschafter betreffen Rückzahlungen an die Gesellschafter sowie den Gesellschaftern als Entnahme zuzurechnende Steuern.

Das Eigenkapital hat sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand 01.01.2012	37.177.088,19
Jahresfehlbetrag	-2.708.621,39
Entnahmen	-2.883.725,05
Anrechenbare Steuern	0,00
Stand 31.12.2012	<u>31.584.741,75</u>

Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.
	€	€	€	€	€
Sonstige Rückstellungen					
Geschäftsbericht 2011	3.255,00	0,00	0,00	0,00	3.255,00
Steuerberatung Inland 2011	3.520,00	0,00	0,00	0,00	3.520,00
Abschlussprüfung 2011	5.100,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00
Haftungsverg. 2010	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Haftungsverg. 2011	2.877,11	2.877,11	0,00	0,00	0,00
Steuerberatung Inland 2012	0,00	0,00	0,00	3.520,00	3.520,00
Geschäftsbericht 2012	0,00	0,00	0,00	3.320,00	3.320,00
Abschlussprüfung 2012	0,00	0,00	0,00	5.020,00	5.020,00
	15.752,11	3.877,11	0,00	11.860,00	23.735,00
Gesamtsumme	15.752,11	3.877,11	0,00	11.860,00	23.735,00

Verbindlichkeiten

Fristigkeit und Besicherung der Verbindlichkeiten ergeben sich aus folgender Aufstellung:

	davon mit einer Restlaufzeit				
	insgesamt	bis zu 1 Jahr	von 1 bis 5		gesichert
			Jahren	über 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
gegenüber					
1. Kreditinstituten	46.186.567,59	1.020.433,33	2.447.105,34	42.719.028,92	46.186.567,59
Vorjahr	45.973.762,43	377.504,00	2.594.294,51	43.001.963,92	45.973.762,43
aus Lieferungen und					
2. Leistungen	30.344,07	30.344,07	0,00	0,00	0,00
Vorjahr	236,52	236,52	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige	103.482,26	103.482,26	0,00	0,00	0,00
Vorjahr	50.083,84	50.083,84	0,00	0,00	0,00
Gesamt	46.320.393,92	1.154.259,66	2.447.105,34	42.719.028,92	46.186.567,59
Vorjahr	46.024.082,79	427.824,36	2.594.294,51	43.001.963,92	45.973.762,43

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden durch Grundpfandrechte abgesichert.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von EUR 103.303,76 (Vorjahr EUR 45.869,97).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden Zahlungen für Mieterträge ausgewiesen, die wirtschaftlich Zeiträumen nach dem 31.12.2012 zuzuordnen sind.

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betreffen die Einnahmen aus der Vermietung des im Gesellschaftsvermögen befindlichen Grundvermögens der Gesellschaft.

Sonstige betriebliche Erträge

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Weiterbelastung von Rechnungen an Mieter.

Abschreibungen

Unter den Abschreibungen auf Sachanlagen werden die planmäßigen Abschreibungen auf das abschreibungsfähige Anlagevermögen ausgewiesen.

Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens

Hier wird die Abschreibung auf die Forderung gegenüber der Liquiditätsmanagement GbR in Höhe von EUR 3.039.999,00 und den dazugehörigen Zinsforderungen in Höhe von EUR 115.235,16 ausgewiesen.

Ebenfalls wird hier die Abschreibung auf die Forderung gegenüber der Wölbern Invest BV in Höhe von EUR 1.307.068,60 und den dazugehörigen Zinsforderungen in Höhe von EUR 35.747,36 ausgewiesen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR		EUR
Grundstücksverwaltung /			
a. Verwaltungscourtage	<u>54.534,01</u>	54.534,01	56.961,51
b. Instandhaltungen	<u>0,00</u>	0,00	0,00
c. Sonstige Kosten Immobilie			
Nebenkosten des Geldverkehrs	539,93		1.736,36
Periodenfremder Aufw. Immobilie	0,00		12,88
Rechts- und Beratungskosten	8.953,90		7.441,57
Versicherungen	24.414,20		23.850,56
Immobiliensteuer	109.663,82		109.504,83
Sonstiges	<u>39.859,04</u>	183.430,89	20.435,49
d. Fondsverwaltung Deutschland			
Reisekosten	0,00		0,00
Rechts- und Beratungskosten	43.359,81		15.649,22
Beiträge	135,00		0,00
Abschluss- und Prüfungskosten	8.540,00		5.100,00

Verwaltungskosten	127.870,89	108.539,04
Versicherungen	4.422,32	5.133,34
Haftungs- u. Geschäftsführungsvergütung	16.958,52	17.625,99
Periodenfremde Aufwendungen	0,00	225,26
Sonstiges	0,00	1.432,92

Gesamt	<u>439.251,44</u>	<u>373.648,97</u>
---------------	--------------------------	--------------------------

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Dieser Posten beinhaltet Zinserträge für Guthaben.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Unter diesem Posten werden die Zinsaufwendungen für die Finanzierung des Grundvermögens sowie der jährliche Auflösungsbetrag des Disagios und der Bearbeitungsgebühr ausgewiesen.

Belastung auf Kapitalkonten

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 2.708.621,39 wird gem. § 17 des Gesellschaftsvertrages den entsprechenden Kapitalkonten der Gesellschafter belastet.

E. Sonstige Angaben

Gesellschafter / Geschäftsführung

Persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin ist die Verwaltung Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH mit einem Stammkapital in Höhe von EUR 25.000,00. Die Verwaltung Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH wird vertreten durch ihre Geschäftsführer:

Prof. Dr. Heinrich M. Schulte, Geschäftsführer, Hamburg (bis 15.10.2013),
 Patrick Hemmingson, Geschäftsführer, Hamburg (bis 08.01.2014),
 Prof. Kurt Alfred Schori, Geschäftsführer, Hamburg, seit 08.01.2014,
 Heiner Albersmeier, Geschäftsführer, Hamburg, seit 08.01.2014.

Die Geschäftsführung wird durch die geschäftsführende Kommanditistin, die IFH Geschäftsführung für Holland GmbH, Hamburg, wahrgenommen. Deren Geschäftsführer sind:

Prof. Dr. Heinrich M. Schulte, Geschäftsführer, Hamburg (bis 15.10.2013),
 Patrick Hemmingson, Geschäftsführer, Hamburg (bis 25.10.2013),
 Bernd Depping, Geschäftsführer, Essen (bis 08.01.2014),
 Steffen Reusch, Geschäftsführer, Düsseldorf (bis 08.01.2014),
 Alfred Schori, Geschäftsführer, Hamburg, seit 08.01.2014,
 Heiner Albersmeier, Geschäftsführer, Hamburg, seit 08.01.2014.

Personal

Die Gesellschaft hat während des gesamten Geschäftsjahres keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Organe der Gesellschaft

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Organbezüge und Kredite an Organe der Gesellschaften wurden nicht gewährt.

Gewinnverwendung

Die Gesellschaft zahlt je nach Liquiditätssituation jährlich die erwirtschafteten Geldüberschüsse an ihre Gesellschafter aus. Gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages beschließt die Gesellschafterversammlung über die Verwendung von Liquiditätsüberschüssen.

Auf der im schriftlichen Umlaufverfahren durchgeführten Gesellschafterversammlung wurde für das Geschäftsjahr 2011 eine Auszahlung in Höhe von 6,5 %, bezogen auf die Zeichnungssumme, beschlossen.

Hamburg, den 20. März 2014

Verwaltung Fünfundsechzigste IFH geschlossener Immobilienfonds für Holland GmbH

Alfred Schori

Heiner Albersmeier

IFH Geschäftsführung für Holland GmbH

Alfred Schori

Heiner Albersmeier