

Suchen

Name	Bereich	Information	V.-Datum
NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH & Co. KG Hamburg	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012	30.06.2014

NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012**Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012****I. Allgemeine Angaben**

Die Gesellschaft ist eine kleine Personengesellschaft im Sinne von § 264a i.V.m. § 267 Abs. 1 und 4 HGB.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 wurde unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

II. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen. Auszahlungen auf Beteiligungen werden gemäß IDW RS HFA 18 als Abgang erfasst und im Folgejahr in Höhe eines anteiligen positiven Ergebnisses der Beteiligungsgesellschaft abzüglich der erhaltenen Auszahlung bis zum Marktwert, maximal bis zu den Anschaffungskosten zugeschrieben.

Die Forderungen sind zum Nennwert ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.

III. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus Anlage 1, Blatt 7.

Im Berichtsjahr sind nachträgliche Anschaffungskosten zu bereits bestehenden Beteiligungen, aufgrund von zurückgeforderten Auszahlungen der Vorjahre, zugegangen. Acht Beteiligungen, an denen die Gesellschaft beteiligt war, wurden nach Verkauf ihrer Schiffe liquidiert. Bei einer weiteren Beteiligung wurden Anteile veräußert.

Zum Bilanzstichtag bestehen Beteiligungen an 236 Einschiffsgesellschaften.

Auf 190 Beteiligungen erfolgen 2012 außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von T€ 18.145. Auf fünf Beteiligungen erfolgen 2012 Zuschreibungen in Höhe von T€ 34.

Zum Jahresende 2012 wird der Wert des Anlagevermögens mit T€ 12.744 ausgewiesen. Bei einer Ermittlung des Anlagevermögens mit den Beteiligungswerten zum 31. Dezember 2013 - unter Berücksichtigung der im Geschäftsjahr 2013 erhaltenen Liquidationserlöse - beträgt der Wert des Anlagevermögens zum Jahresende 2012 T€ 13.217.

Des Weiteren bestehen Eventualverbindlichkeiten in Höhe von T€ 1.610 gegenüber Beteiligungsgesellschaften aufgrund des möglichen Auflebens der Haftung. Die Inanspruchnahme wird aufgrund der bis zum Aufstellungszeitpunkt gewonnenen Erkenntnisse als nicht wahrscheinlich eingeschätzt.

Alle Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die sonstigen Rückstellungen (T€ 1.200) betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen für Rückforderungen aus bestehenden Beteiligungen und Kosten der Jahresabschlussprüfung.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ergibt sich aus Anlage 1, Blatt 8.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bestehen gegenüber der NORDCAPITAL Treuhand GmbH & Cie. KG, Hamburg.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhalten ein Darlehen von T€ 12.600. Die Gesellschaft hat für das Tilgungsdarlehen Zinssicherungsgeschäfte (Zinsswaps) über T€ 6.450 (Laufzeit bis zum 31. Dezember 2015) und T€ 4.350 (Laufzeit bis zum 31. Dezember 2013) abgeschlossen. Zur Absicherung eventuell auftretender Zinsänderungsrisiken wird der variable Zinssatz gemäß Darlehensvereinbarung gegen einen Festzins getauscht. Das Darlehen hatte gemäß Nachtrag 3 zum Darlehensvertrag eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2014. Daher waren die Zinsfestsetzungs- und Zinszahlungstermine von Grund- und Sicherungsgeschäft bis zum 31. Dezember 2014 identisch. Zum Stichtag ergeben sich aus der Mark-to-Market-Bewertung der Zinsswaps nicht zu buchende Aufwendungen (stille Lasten) in Höhe von T€ 479. Für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 (ineffektiver Teil als Sicherungsgeschäft) ergab sich aus der Bewertung des Zinsswaps ein negativer Barwert von T€ 69, der als Drohverlustrückstellung erfasst wurde. Aufgrund des 4. Nachtrags zum Darlehensvertrag vom 24. Februar/4. März 2014 (wertaufhellende Tatsache) wurde die Laufzeit des Darlehens bis zum 30. Juni 2016 verlängert. Somit sind Zinsfestsetzungs- und Zinszahlungstermine von Grund- und Sicherungsgeschäft nunmehr identisch und es ergäbe sich kein negativer Barwert auf den ineffektiven Teil.

IV. Sonstige Angaben

Die Hafteinlage beträgt T€ 12.600.

Im Geschäftsjahr 2012 erfolgte die Geschäftsführung und Vertretung der Gesellschaft durch die persönlich haftende Gesellschafterin, die Verwaltung NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH mit Sitz in Hamburg. Das Stammkapital beträgt € 25.000,00. Sie ist seit dem 23. Januar 2008 im Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg unter HRB Nr. 103933 eingetragen. Die Komplementärin wird durch ihre einzelvertretungsberechtigten und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreiten Geschäftsführer vertreten:

Herrn Matthias Rudolph, Senior Controller, Reinstorf,

Herrn Peter Schröder, Geschäftsführer, Lüneburg (ab dem 1. November 2012),

Herrn Dr. Tim Richter, Geschäftsführer, Hamburg (bis 1. November 2012),

Herrn Björn Neumann, Fondsmanager, Hamburg (bis 1. November 2012).

Die persönlich haftende Gesellschafterin erhielt für die Geschäftsführung und die Übernahme der persönlichen Haftung eine Vergütung von € 39.795,30 zuzüglich Umsatzsteuer.

Hamburg, den 28. Mai 2014

**NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH & Co. KG
Verwaltung NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH**

Matthias Rudolph

Peter Schröder

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2012

	Anschaffungskosten			
	Stand am 1.1.2012 €	Zugänge €	Abgänge €	Stand am 31.12.2012 €
Finanzanlagen				
Beteiligungen	60.870.661,55	1.710.080,59	2.651.862,25	59.928.879,89
	Abschreibungen			
	Stand am 1.1.2012 €	Zuschreibungen/ (./.) Zugänge €	Abgänge €	Stand am 31.12.2012 €
Finanzanlagen				
Beteiligungen	30.163.632,39	./ 33.696,37 18.145.438,80	1.090.436,88	47.184.937,94
	Buchwert			
			Stand am 31.12.2012 €	Stand am 31.12.2011 €
Finanzanlagen				
Beteiligungen			12.743.941,95	30.707.029,16

Die nachstehende, zur Offenlegung bestimmte Bilanz und der Anhang der NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH & Co. KG, Hamburg, zum 31. Dezember 2012 entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Als abschließendes Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem vollständigen Jahresabschluss folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH & Co. KG

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der NORDCAPITAL Schiffsportfolio 4 GmbH & Co. KG, Hamburg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Hamburg, den 28. Mai 2014

HANSA PARTNER GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
(gez. Drüen), Wirtschaftsprüfer
(gez. Smit), Wirtschaftsprüferin
Bilanz zum 31. Dezember 2012

AKTIVA

	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen		
Finanzanlagen	12.743.941,95	30.707
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1
II. Guthaben bei Kreditinstituten	533.010,38	784
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0 *)
D. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil von Kommanditisten (vgl. PASSIVA, Position A.II.5.)	1.133.737,99	0
	14.410.690,32	31.492

PASSIVA

	€	€	Vorjahr T€
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteil der Komplementärin		0,00	0
II. Kapitalanteile der Kommanditisten			
1. Kommanditeinlagen	12.600.000,00		12.600
2. Kapitalrücklage	44.400.000,00		44.400
3. Entnahmen	./.. 1.421.676,91		./.. 1.421
4. Erfolgssonderkonten	./.. 56.712.061,08		./.. 37.626
5. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil von Kommanditisten (vgl. AKTIVA, Position D.)	1.133.737,99	0,00	0
B. Rückstellungen		1.225.650,56	55
C. Verbindlichkeiten		13.185.039,76	13.484
- davon gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht: € 373.438,56 (i.V.: T€ 78)			
- davon gegenüber Gesellschaftern: € 210.262,45 (i.V.: T€ 0)			
		14.410.690,32	31.492

*) Betrag unter € 500,00

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

	€	2011 T€
Sonstige betriebliche Erträge	102.224,92	1.538
Sonstige betriebliche Aufwendungen	./.. 653.824,01	./.. 361
Erträge aus Beteiligungen	257.210,15	321
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.196,30	7
Abschreibungen auf Finanzanlagen	./.. 18.145.438,80	./.. 7.617
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	./.. 606.285,47	./.. 661
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	./.. 19.041.916,91	./.. 6.773
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	./.. 44.252,60	./.. 47
Jahresfehlbetrag	19.086.169,51	6.820
Belastung auf den Erfolgssonderkonten	19.086.169,51	6.820
Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0,00	0

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2012

	Entwicklung des Bilanzpostens			davon mit einer Restlaufzeit			Sicherheiten	Art der Sicherheit
	Stand	Zugang (+)	Stand	bis zu 1 Jahr	zwischen 1 und	über 5	davon	
	1.1.2012	Tilgung (-)	31.12.2012		5 Jahren	Jahren	gesichert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.401.583,82	0,00	12.600.000,00	3.600.000,00	9.000.000,00 ²⁾	0,00	12.600	1)
		-801.583,82						
(Vorjahr)			(13.401.583,82)	(801.583,82)	(12.600.000,00)	(0,00)	(13.400)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.986,31	1.338,75	1.338,75	1.338,75	0,00	0,00	0	
		-2.986,31						

	Entwicklung des Bilanzpostens			davon mit einer Restlaufzeit			Sicherheiten	Art der Sicherheit
	Stand	Zugang (+)	Stand	bis zu 1 Jahr	zwischen 1 und	über 5	davon	
	1.1.2012	Tilgung (-)	31.12.2012		5 Jahren	Jahren	gesichert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
(Vorjahr)			(2.986,31)	(2.986,31)	(0,00)	(0,00)	(0)	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	78.145,59	373.438,56	373.438,56	373.438,56	0,00	0,00	0	
		-78.145,59						
(Vorjahr)			(78.145,59)	(78.145,59)	(0,00)	(0,00)	(0)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	210.262,45	210.262,45	210.262,45	0,00 ³⁾	0,00	0	
		0,00						
(Vorjahr)			(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0)	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.303,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
		-1.303,85						
(Vorjahr)			(1.303,85)	(1.303,85)	(0,00)	(0,00)	(0)	
	13.484.019,57	585.039,76	13.185.039,76	4.185.039,76	9.000.000,00	0,00	12.600	
		-884.019,57						
(Vorjahr)			(13.484.019,57)	(884.019,57)	(12.600.000,00)	(0,00)	(13.400)	

¹⁾ Abtretung der Ansprüche aus Kommanditbeteiligungen

²⁾ Gemäß Nachtrag Nr. 4 vom 24. Februar/4. März 2014 zum Darlehensvertrag wird die Rückzahlung des gesamten ausstehenden Betrages von T€ 12.600 nunmehr am 30. Juni 2016 fällig.

³⁾ Gemäß Stundungsvereinbarung vom 25. März 2014 wird ein Betrag von 50 % (T€ 105) bis zum 30. Juni 2016 gestundet.