

WealthCap US Life Dritte GmbH & Co KG

Grünwald

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012

Bilanz

AKTIVA

	EUR	31.12.2012 EUR	EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Lebensversicherungspolice		96.424.187,37		98.425.752,62
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Sonstige Vermögensgegenstände	1.529.524,11		1.514.157,98	
davon gegen Gesellschafter: EUR 654,81 (Vorjahr: EUR 783,70)				
II. Wertpapiere				
Sonstige Wertpapiere	3.558.039,93		1.630.013,81	
III. Guthaben bei Kreditinstituten	59.421,09		3.913.357,93	
		5.146.985,13		7.057.529,72
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.628.538,76		1.852.212,24
Summe Aktiva		103.199.711,26		107.335.494,58

PASSIVA

	EUR	31.12.2012 EUR	EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital				
I. Kapitalanteile der Komplementärin				
- ohne Einlage -		0,00		0,00
II. Kapitalanteile der Kommanditisten				
1. Festkapital (Kapitalkonto I)	86.711.092,60		86.727.752,33	

	EUR	31.12.2012 EUR	EUR	Vorjahr EUR
2. Kapitalrücklage (Kapitalkonto II)	4.335.485,21		4.336.318,20	
3. Verrechnungskonto (Kapitalkonto III)	-6.315.868,52		-6.315.634,50	
4. Gewinn-/Verlustvortrag (Kapitalkonto IV)	-46.156.549,83		-37.459.310,01	
		38.574.159,46		47.289.126,02
B. Rückstellungen				
Sonstige Rückstellungen		1.083.861,14		988.218,57
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	62.819.483,87		58.281.271,06	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	715.257,42		765.264,02	
davon gegenüber Gesellschaftern: EUR 710.408,14 (Vorjahr: EUR 724.408,77)				
3. Sonstige Verbindlichkeiten	6.949,37		11.614,91	
davon aus Steuern: EUR 2.151,74 (Vorjahr: EUR 2.348,35)				
davon gegenüber Gesellschaftern: EUR 4.797,63 (Vorjahr: EUR 9.266,56)				
		63.541.690,66		59.058.149,99
Summe Passiva		103.199.711,26		107.335.494,58

Anhang für das Geschäftsjahr 2012

für die WealthCap US Life Dritte GmbH & Co. KG, Grünwald

(1) Allgemeines

Der Jahresabschluss der WealthCap US Life Dritte GmbH & Co KG wurde gemäß § 264a HGB i.V.m. § 267 Abs. 1 HGB aufgestellt; es handelt sich um eine kleine Personenhandels-gesellschaft.

Auf eine verkürzte Darstellung der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 266 Abs. 1 Satz 3 HGB und § 276 HGB wird verzichtet.

(2) Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt.

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist insbesondere aufgrund der nicht planmäßig eingehenden Ablaufleistungen der Versicherungspolice n angespannt. Da die Gesellschaft die vertraglich vereinbarten Tilgungsleistungen für das Investitionsdarlehen ab August 2013 nicht mehr aus ihrer Liquidität hätte leisten können, führten die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft Gespräche mit der finanzierenden Bank und vereinbarten die Stundung der Tilgungszahlungen ab dem zweiten Halbjahr 2013 bis zum 31. Dezember 2015. Des Weiteren wird der Gesellschaft ein revolvinges Darlehen der Wealth Management Capital Holding GmbH, München, mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2015 zur Überbrückung auftretender Liquiditätse ngpässe gewährt.

Die Lebensversicherungspolice n werden zu ursprünglichen Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Zeitwert angesetzt. Die Anschaffungskosten der Lebensversicherungspolice n setzen sich aus dem Kaufpreis und den Anschaffungsnebenkosten zusammen.

Die Gegenstände des Umlaufvermögens wurden zum Nennwert bilanziert. Die Wertpapiere wurden dem Umlaufvermögen zugeordnet. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden fällige, noch nicht von Versicherungsgesellschaften ausgezahlte Versicherungssummen ausgewiesen.

Bei dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich ausschließlich um bereits im Voraus bezahlte Lebensversicherungsprämien.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen.

Das unter dem Eigenkapital ausgewiesene Gewinn-/Verlustvortragskonto (Kapitalkonto IV) hat sich neben dem Jahresergebnis aufgrund von zwei Gesellschafterausschlüssen um EUR 6.260,91 verändert.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Das Zinsänderungsrisiko der unter den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesenen, zum Teil variabel verzinslichen Darlehensverpflichtungen ist durch den Abschluss von Zins-Swap Geschäften ausgeschlossen worden.

Zur Erhöhung der Klarheit wurden die Kapitalanteile der Kommanditisten mit den Untergliederungen gemäß den gesellschaftsrechtlichen Regelungen dargestellt.

Erträge und Aufwendungen werden periodengerecht abgegrenzt.

Sämtliche Transaktionen (die Kapitaleinzahlung, der Erwerb der Lebensversicherungen sowie sämtliche Entnahmen und die spätere Kapitalrückzahlung) werden in USD ausgeführt. Infolgedessen erfolgt die Buchhaltung ebenfalls in USD. Die USD-Bilanz und USD-Gewinn- und Verlustrechnung wurde entsprechend § 256a HGB in Euro umgerechnet.

Für die Umrechnung in Euro wurde für das Anlagevermögen sowie für das Kommanditkapital zzgl. Agio der historische Kurs verwendet. Die Entnahmen wurden zum Transaktionskurs umgerechnet.

Alle weiteren Positionen der Bilanz wurden zum Kurs am Bilanzstichtag (1 EUR = 1,3194 USD) umgerechnet. Die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung wurden mit dem Jahresdurchschnittskurs (1 EUR = 1,2848 USD) umgerechnet.

Währungsrisiken sind auf Ebene der Gesellschaft nahezu ausgeschlossen, da grundsätzlich sämtliche Transaktionen in USD abgewickelt werden.

(3) Entwicklung des Anlagevermögens

Siehe Anlagengitter (Anlage 1 zum Anhang).

(4) Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen werden für die abgeschlossenen Zins-Swap Geschäfte aufgrund deren Mark-To-Market-Bewertung durch die BayernLB Drohverlustrückstellungen von insgesamt TEUR 821 bzw. TUSD 1.084 ausgewiesen.

(5) Verbindlichkeiten

Siehe Verbindlichkeitspiegel (Anlage 2 zum Anhang).

(6) Hafteinlage

Die Hafteinlage beträgt, mit Ausnahme der geschäftsführenden Kommanditistin und der Treuhandgesellschaft, gemäß Gesellschaftsvertrag 1 % der Pflichteinlage. Sie wird mit dem fiktiven Kurs EUR 1 = USD 1 umgerechnet.

Die Hafteinlage beträgt zum 31. Dezember 2012 gemäß Handelsregisterauszug EUR 1.245.230,00.

Die Pflichteinlage beträgt zum 31. Dezember 2012 TUSD 124.916 bzw. umgerechnet in TEUR 86.711.

Die Kommanditisten haften gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrags auch vor der Eintragung der Gesellschaft ins Handelsregister nur bis zur Höhe ihrer Haftsumme unmittelbar. Die Haftung ist ausgeschlossen, soweit die Haftsumme geleistet ist.

(7) Mitglieder der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung wird durch die Geschäftsführer der geschäftsführenden Kommanditistin, der WealthCap PEIA Management GmbH, München, Dr. Rainer Krütten, Geschäftsführer, Ressort Corporate Functions & Services,

Gabriele Volz, Geschäftsführerin Ressort Marketing & Sales, Winfried Schülken, Geschäftsführer Ressort Fonds & Assetmanagement (vom 1. Februar 2012 bis 31. Dezember 2012),

und Hendrik Pelckmann, Geschäftsführer Ressort Fonds & Assetmanagement (seit 1. Januar 2013) wahrgenommen.

(8) Personal

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Es besteht ein Geschäftsführungsvertrag mit der Kommanditistin WealthCap PEIA Management GmbH, München, die wiederum Geschäftsbesorgungsverträge mit der Wealth Management Capital Holding GmbH, München, und der WealthCap Investorenbetreuung GmbH, München, geschlossen hat.

(9) Persönlich haftende Gesellschafterin

Die persönlich haftende Gesellschafterin ist die WealthCap PEIA Komplementär GmbH, Grünwald, deren Geschäftsführer sind:

Dr. Rainer Krütten, Geschäftsführer Ressort Corporate Functions & Services, Winfried Schülken, Geschäftsführer Ressort Fonds & Assetmanagement (vom 1. Februar 2012 bis 31. Dezember 2012), und

Hendrik Pelckmann, Geschäftsführer Ressort Fonds & Assetmanagement (seit 1. Januar 2013).

Das Stammkapital der persönlich haftenden Gesellschafterin beträgt EUR 26.000,00.

(10) Ergebnisverwendung

Das Jahresergebnis wurde den Gewinn-/Verlustvortragskonten der Kommanditisten zugerechnet.

München/Grünwald, 31. Oktober 2013

Die geschäftsführende Gesellschafterin

WealthCap PEIA Management GmbH

gez. Dr. Rainer Krütten

gez. Gabriele Volz

gez. Hendrik Pelckmann

Die persönlich haftende Gesellschafterin

WealthCap PEIA Komplementär GmbH

gez. Dr. Rainer Krütten

gez. Hendrik Pelckmann

Der Jahresabschluss wurde noch nicht festgestellt.

Weitere Daten

Entwicklung des Anlagevermögens per 31. Dezember 2012 der WealthCap US Life Dritte GmbH & Co KG, Grünwald

Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungskosten			
	Vortrag zum	Zugänge	Abgänge	Stand am
	1.1.2012	2012	2012	31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzanlagen				
Lebensversicherungspolicen	98.425.752,62	0,00	2.001.565,25	96.424.187,37

Entwicklung des Anlagevermögens per 31. Dezember 2012 der WealthCap US Life Dritte GmbH & Co KG, Grünwald

Anlage 1 zum Anhang

	Kumulierte Abschreibungen		Buchwerte		
	Vortrag zum	Abschreibungen	Stand am		
	1.1.2012	des Geschäftsjahres	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Finanzanlagen					
Lebensversicherungspolice	0,00	0,00	0,00	96.424.187,37	98.425.752,62

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2012
Entwicklung des Anlagevermögens per 31. Dezember 2012 der WealthCap US Life Dritte GmbH & Co KG, Grünwald

Anlage 2 zum Anhang

	Restlaufzeiten			
	Betrag	bis 1 Jahr	1-5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber				
Kreditinstituten	62.819.483,87	2.715.761,76	60.103.722,11	0,00
davon durch Pfandrechte an den				
Lebensversicherungspolice				
gesichert: EUR 62.819.483,87	62.819.483,87	2.715.761,76	60.103.722,11	0,00
(Vorjahr)	(58.281.271,06)	(5.520.408,93)	(22.081.635,74)	(30.679.226,39)
2. Verbindlichkeiten aus				
Lieferungen und Leistungen	715.257,42	715.257,42	0,00	0,00
(Vorjahr)	(765.264,02)	(765.264,02)	(0,00)	(0,00)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	6.949,37	6.949,37	0,00	0,00
(Vorjahr)	(11.614,91)	(11.614,91)	(0,00)	(0,00)
	63.541.690,66	3.437.968,55	60.103.722,11	0,00
(Vorjahr)	(59.058.149,99)	(6.297.287,86)	(22.081.635,74)	(30.679.226,39)