Rödl & Partner

Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH • Straße des 17. Juni 106 • 10623 Berlin

Herrn/Frau
Titel Vorname Nachname
Straße Hausnummer
PLZ Ort

Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH

Straße des 17. Juni 106
D-10623 Berlin
Telefon: +49 (30) 206 279 18 - 0
Telefax: +49 (30) 206 279 18 - 10
E-Mail: berlin@roedl-richter-fondstreuhand.de
Internet: www.roedl.de

Ansprechpartner:	Tel.-Durchwahl:	Fax-Durchwahl:	E-Mail:	Unser Zeichen
Frau Bänecke	+49 (30) 206 279 18 - 0	+49 (30) 206 279 18 - 10	berlin@roedl-richter-fondstreuhand.de	El-bä /20131217_PP4_RS_1GB_final.doc

18.12.2013

Ihre Beteiligung an der
publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
1. Geschäftsbericht Dezember 2013
Beschlussfassungen im schriftlichen Verfahren
Mitteilung über das steuerliche Ergebnis für das Jahr 2012
Fragebogen Sonderbetriebseinnahmen/Sonderbetriebsausgaben 2013

Sehr geehrte,

mit dem anliegenden 1. Geschäftsbericht werden Sie über die Mittelverwendung während der Zeichnungs- und Investitionsphase sowie über den erstellten und geprüften Jahresabschluss der publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG („Fondsgesellschaft“) für das Jahr 2012 informiert.

Die Geschäftsführung hat die Investitionen in Forderungsportfolien noch vor dem 22.07.2013, höher als prognostiziert, mit rund 84 % des verfügbaren Kommanditkapitals von ca. 34,1 Mio. EUR abgeschlossen.

Der Jahresabschluss weist die Vermögensgegenstände und Schulden sowie die Aufwendungen für das Rumpfgeschäftsjahr vom 23.05. bis 31.12.2012 aus. Bis zum 31.12.2012 waren rund 22,5 Mio. EUR Kommanditkapital gezeichnet.

Beschlussfassungen im schriftlichen Verfahren

Nach Kenntnisnahme dieser Informationen bitten wir Sie, über folgende gesellschaftsrelevante Themen abzustimmen:

1. Beschlüsse für das Geschäftsjahr 2012
2. Ausschüttungen im Geschäftsjahr 2014

Die Gesellschafterbeschlüsse werden gemäß der Regelung des Gesellschaftsvertrages im schriftlichen Verfahren durchgeführt. Einen Stimmbogen erhalten Sie als **Anlage 1** mit der Bitte um Rücksendung per Post oder per Fax ***bis zum 17.01.2014***.

Die Ergebnisse der Beschlussfassungen teilen wir Ihnen im Namen der Geschäftsführung der Fondsgesellschaft mit dem Versand des nächsten Rundschreibens mit. Das Protokoll über die Beschlussfassungen vom 21.05.2013 ist zur Ihrer Information im Anhang des Geschäftsberichtes abgedruckt.

Mitteilung über das steuerliche Ergebnis für das Jahr 2012

Des Weiteren sind als **Anlage 2** zu diesem Schreiben die anteilig auf Sie entfallenden Einkünfte aus Gewerbebetrieb (steuerliches Ergebnis) für das Jahr 2012 beigefügt.

Gesellschafter/Treugeber, die Ihre Zeichnungssumme nach dem 31.12.2012 eingezahlt haben, sind nicht am Ergebnis der Gesellschaft für das Jahr 2012 beteiligt und erhalten daher keine Mitteilung.

Die Fondsgesellschaft hat im Jahr 2012 negative Einkünfte aus Gewerbebetrieb erzielt, die zu einem Steuerguthaben (ggf. auch durch einen Verlustrücktrag in das vorangegangene Jahr) im Rahmen Ihrer persönlichen Einkommensteuerveranlagung führen werden.

Positive Einkünfte aus Gewerbebetrieb, die die Fondsgesellschaft erzielen wird, führen dann zu einer Steuerzahlung im Rahmen Ihrer persönlichen Einkommensteuerveranlagung.

Die anteilig auf Sie entfallenden Einkünfte aus Gewerbebetrieb werden Ihrem Wohnsitzfinanzamt von Amts wegen mitgeteilt.

Fragebogen Sonderbetriebseinnahmen/Sonderbetriebsausgaben

Darüber hinaus erhalten Sie den Fragebogen zu den Sonderbetriebseinnahmen/Sonderbetriebsausgaben 2013 **(Anlage 3)**. Wir bitten Sie, die im Zusammenhang mit Ihrer Beteiligung persönlich entstandenen Einnahmen und Ausgaben nach Ablauf des Jahres 2013 (zum Beispiel: Darlehenszinsen im Zusammenhang mit der Eigenkapitalfinanzierung) auf dem beigefügten Fragebogen anzugeben. Diese sind im Rahmen der Erklärung zur gesonderten und einheitlichen Feststellung von Grundlagen für die Einkommensbesteuerung gegenüber dem Betriebsfinanzamt der Fondsgesellschaft in voller Höhe anzumelden.

Den Fragebogen bitten wir Sie, uns ***bis zum 28.02.2014*** zurückzusenden. Wird der Fragebogen nicht an uns zurückgesandt, gehen wir davon aus, dass keine Sondereinnahmen bzw. -ausgaben im Zusammenhang mit Ihrer Beteiligung entstanden sind.

Auszahlungen an Gesellschafter/Treugeber im Rahmen des SEPA-Zahlungsverkehrs

Um reibungslose Abläufe, insbesondere im Zusammenhang mit dem Postversand und den Ausschüttungen zu gewährleisten, bitten wir Sie, ***uns direkt*** geänderte persönliche Daten, wie zum Beispiel Adress- oder Kontodaten, zeitnah schriftlich mitzuteilen.

Mit der Umstellung auf den SEPA-Zahlungsverkehr ab dem 01. Februar 2014 wird in Bezug auf Ihre persönlichen Kontodaten nur noch die IBAN (und zusätzlich der BIC bei grenzüberschreitenden Zahlungen) durch uns verwaltet. Wir bitten Sie, auf dem beigefügten Rückantwortblatt „SEPA-Zahlungsverkehr“ zu prüfen, ob die für Sie hinterlegte IBAN mit der auf Ihrem persönlichen Kontoauszug ausgewiesenen IBAN übereinstimmt und, soweit Änderungen durch uns vorgenommen werden müssen, uns diese mitzuteilen.

Wir wünschen Ihnen und Ihrer Familie eine besinnliche Weihnachtszeit und einen guten Start ins Jahr 2014.

Für auftretende Fragen stehen wir Ihnen jederzeit sehr gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen

Ute Eller
Dipl.-Jurist

Anlagen

Anlage 1: Stimmbogen über die Beschlussfassungen der Gesellschafter/Treugeber im schriftlichen Verfahren
Anlage 2: Einkünfte aus Gewerbebetrieb (steuerliches Ergebnis) für das Jahr 2012 ausschließlich für Gesellschafter/Treugeber, die im Jahr 2012 beigetreten sind
Anlage 3: Fragebogen Sonderbetriebseinnahmen/Sonderbetriebsausgaben 2013
Anlage 4: Rückantwortblatt SEPA-Zahlungsverkehr
Anlage 5: 1. Geschäftsbericht Dezember 2013

Stimmbogen über die Beschlussfassungen der Gesellschafter/Treugeber im schriftlichen Verfahren

1. **Beschlüsse für das Geschäftsjahr 2012**
2. **Ausschüttungen im Geschäftsjahr 2014**

Bitte kreuzen Sie auf dem Stimmbogen (2 Seiten) das jeweils für Sie Zutreffende an und senden Sie diesen anschließend unterzeichnet an die

publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
c/o Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH
Straße des 17. Juni 106
10623 Berlin

oder per Fax an die 030/ 20627918-10

Wichtige Informationen zur Beschlussfassung

Gesellschafterbeschlüsse gemäß § 5 Ziffer 1 Gesellschaftsvertrag werden mit einfacher Mehrheit (50 %) der abgegebenen Stimmen gefasst. Abweichend davon bedürfen Gesellschafterbeschlüsse gemäß § 5 Ziffer 7 Gesellschaftsvertrag, die einer Mehrheit von 75 % der abgegebenen Stimmen.

Bei der Ausübung des Stimmrechts handelt es sich um ein höchst persönliches Recht. Eine Vertretung bei der Stimmabgabe ist gemäß § 5 Ziffer 11 Gesellschaftsvertrag auf Grund schriftlicher Vollmacht, die bei Stimmabgabe vorzulegen ist, durch einen anderen Gesellschafter, einen volljährigen Angehörigen oder einen Angehörigen der rechts-, wirtschafts- oder steuerberatenden Berufe zulässig.

Die Frist zur Abgabe Ihrer Stimme **endet am 17.01.2014** (letzter Abstimmungstag). Für die Wahrung der Frist ist der Eingang per Post oder per Fax bei der Gesellschaft oder bei der Treuhandkommanditistin (Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH) maßgebend. Später per Post oder Fax eingehende, nicht abgegebene Stimmen sowie Stimmenthaltungen werden als nicht abgegebene Stimmen gezählt.

Landsteinerstraße 6 | D 04103 Leipzig
Tel.: +49 (0) 341 – 261787 -0 | Fax: +49 (0) 341 – 261787 31 | Email vertrieb@publity.de
Fondsverwaltung: Christoph Blacha
Steuernummer: 231/161/06701
Amtsgericht Leipzig: HRA 16681 | Sitz der Gesellschaft: Leipzig
Bankverbindung: Commerzbank | BLZ: 860 400 00 | Konto: 108588500

Frau/Herr
Titel Vorname Nachname
Straße Hausnummer
PLZ Ort

publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG

Stimmbogen (2 Seiten) bitte zurück an:

publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
c/o Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH
Straße des 17. Juni 106
10623 Berlin

Fax-Nummer: +49 (30) 20627918-10

Gegenstände der Beschlussfassungen:

1. Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2012 wird festgestellt und genehmigt.

   Ich stimme dieser Beschlussfassung
   - ☐ zu
   - ☐ nicht zu
   - ☐ Ich enthalte mich der Stimme.

2. Der persönlich haftenden Gesellschafterin und der Geschäftsführerin, der publity Investor GmbH, wird für das Geschäftsjahr 2012 Entlastung erteilt.

   Ich stimme dieser Beschlussfassung
   - ☐ zu
   - ☐ nicht zu
   - ☐ Ich enthalte mich der Stimme.

3. Die Firma BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Großer Brockhaus 5, 04103 Leipzig, ist zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2012 bestellt.

   Ich stimme dieser Beschlussfassung
   - ☐ zu
   - ☐ nicht zu
   - ☐ Ich enthalte mich der Stimme.

Landsteinerstraße 6 | D 04103 Leipzig
Tel.: +49 (0) 341 – 261787 -0 | Fax: +49 (0) 341 – 261787 31 | Email vertrieb@publity.de
Fondsverwaltung: Christoph Blacha
Steuernummer: 231/161/06701
Amtsgericht Leipzig: HRA 16681 | Sitz der Gesellschaft: Leipzig
Bankverbindung: Commerzbank | BLZ: 860 400 00 | Konto: 108588500

4. Die persönlich haftende Gesellschafterin (Geschäftsführerin) ist berechtigt, eine oder mehrere Ausschüttung(en) bis zur Höhe des Liquiditätsüberschusses des Geschäftsjahres 2014 unter Zurückbehaltung einer angemessenen Liquiditätsreserve vorzunehmen. Die persönlich haftende Gesellschafterin (Geschäftsführerin) entscheidet nach eigenem Ermessen und der Verplausibilisierung der Liquiditätssituation über die Höhe und den Zeitpunkt der Ausschüttung(en).

   Ich stimme dieser Beschlussfassung
   - ☐ zu
   - ☐ nicht zu
   - ☐ Ich enthalte mich der Stimme.

Wir bitten Sie abschließend, Ihre Stimmabgabe durch Ihre Unterschrift zu bestätigen.

Ort, Datum	Titel Vorname Nachname Straße Hausnummer PLZ Ort

Landsteinerstraße 6 | D 04103 Leipzig
Tel.: +49 (0) 341 – 261787 -0 | Fax: +49 (0) 341 – 261787 31 | Email vertrieb@publity.de
Fondsverwaltung: Christoph Blacha
Steuernummer: 231/161/06701
Amtsgericht Leipzig: HRA 16681 | Sitz der Gesellschaft: Leipzig
Bankverbindung: Commerzbank | BLZ: 860 400 00 | Konto: 108588500

Rödl & Richter GmbH • Straße des 17. Juni 106 • 10623 Berlin

Herrn/Frau
Titel Vorname Nachname
Straße Hausnummer
PLZ Ort

Rödl & Richter GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Fondstreuhand - Team

Straße des 17. Juni 106
D-10623 Berlin
Telefon +49 (30) 206 279 18 - 0
Telefax +49 (30) 206 279 18 - 10
E-Mail berlin@roedl-richter-fondsteuhand.de
Internet www.roedl.de

Einkünfte aus Gewerbebetrieb (steuerliches Ergebnis) für das Jahr 2012
Ihre Beteiligung an der publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
(„Fondsgesellschaft“)

Entsprechend der Erklärung zur gesonderten und einheitlichen Feststellung von Grundlagen für die Einkommensbesteuerung für das Jahr 2012 wurden für die Fondsgesellschaft Einkünfte aus Gewerbebetrieb gem. § 15 Abs. 1 Nr. 2 EStG in Höhe von -200.901,94 EUR („negative Einkünfte“) ermittelt.

Die Einkünfte aus Gewerbebetrieb, die die Fondsgesellschaft erzielt, werden vom Betriebsfinanzamt einheitlich und gesondert festgestellt und die anteilig auf Sie entfallenden Einkünfte Ihrem Wohnsitzfinanzamt von Amts wegen mitgeteilt und so bei Ihrer persönlichen Einkommensteuerveranlagung berücksichtigt.

Bitte beachten Sie, dass die anteilig auf Sie entfallenden gewerblichen Einkünfte unabhängig von den vorgenommenen Ausschüttungen (ab dem Jahr 2013) ermittelt werden. Die Ausschüttungen, die an Sie ausgezahlt wurden bzw. werden, bedürfen deshalb keiner Angabe in Ihrer persönlichen Einkommensteuerklärung.

Die anteilig auf Sie entfallenden negativen Einkünfte aus Gewerbebetrieb sind trotz der amtlichen Mitteilung an Ihr Wohnsitzfinanzamt in einer gesonderten Anlage G, Zeile 8 - wie aufgezeigt - in Ihrer Einkommensteuererklärung zu erklären. Hilfsweise können Sie auch eine Kopie dieses Schreibens Ihrem Wohnsitzfinanzamt einreichen.

vertreten durch Rödl & Partner

in Deutschland:
Ansbach, Bamberg, Bayreuth, Berlin, Chemnitz, Dresden, Eschborn, Fürth, Hamburg, Hannover, Hof, Jena, Köln, Kulmbach, Leipzig, Ludwigshafen, Mettlach, München, Münster, Nürnberg, Plauen, Regensburg, Selb, Stuttgart

international:
Brasilien, Bulgarien, Estland, Frankreich, Georgien, Großbritannien, Hongkong, Indien, Indonesien, Italien, Kasachstan, Kroatien, Lettland, Litauen, Mexiko, Moldawien, Österreich, Polen, Rumänien, Russische Föderation, Schweden, Schweiz, Serbien, Singapur, Slowakei, Slowenien, Spanien, Südafrika, Thailand, Tschechische Republik, Türkei, Ukraine, Ungarn, USA, Vereinigte Arabische Emirate, Vietnam, VR China, Weißrussland

Geschäftsführer
Monika Richter, Dipl.-Ing.agr., WP, StB
Prof. Dr. Christian Rödl, LL.M., RA, StB
Wolfgang Kraus, Dipl.-Kfm., WP, StB

Sitz: Berlin,
AG Charlottenburg, HRB 67717

Anlage G

Einkünfte aus Gewerbebetrieb

Gewinn

	als Mitunternehmer (Gesellschaft, Finanzamt, Steuernummer)		EUR	
8	**publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG** **FA Leipzig II, St-Nr.: 231/161/06701**	14/15		* ,-

Zusätzliche Angaben bei Steuerermäßigung nach § 35 EStG

			EUR	
16	Für 2012 festzusetzender (anteiliger) Gewerbesteuer-Messbetrag i.S. d. § 35 EStG des Betriebs /des Mitunternehmeranteils	64/65	0,00	,-

EUR

***** davon Sonderbetriebseinnahmen/Sonderbetriebsausgaben (-)

Die gewerblichen Einkünfte unterliegen Ihrem persönlichen Einkommensteuersatz zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer.

Die auf Sie anteilig entfallenden negativen Einkünfte können mit anderen positiven Einkünften verrechnet werden. Soweit die anteilig negativen gewerblichen Einkünfte nicht vollständig mit anderen positiven Einkünften verrechnet werden können, können diese bis zu einem Betrag von 511.500 EUR (bei zusammenveranlagten Ehegatten 1.023.000 EUR) auf das unmittelbar vorangegangene Jahr zurückgetragen werden.

Soweit die Fondsgesellschaft positive gewerbliche Einkünfte erzielt, wird die von der Fondsgesellschaft gezahlte Gewerbesteuer gem. § 35 EStG anteilig auf Ihre persönliche Einkommensteuer angerechnet. Die Anrechnung beträgt derzeit das 3,8-fache des anteilig auf Sie entfallenden Gewerbesteuermessbetrages. Die Anrechnung ist jedoch auf die anteilig gezahlte Gewerbesteuer begrenzt. Aufgrund der negativen Einkünfte der Fondsgesellschaft im Jahr 2012 beträgt die gezahlte Gewerbesteuer 0,00 EUR.

Für weitergehende Fragen steht Ihnen das Fondstreuhand-Team gerne zur Verfügung.

Berlin, den 02.12.2013

gez. Monika Richter
Wirtschaftsprüferin
Steuerberaterin

Bitte zurück an:

publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
c/o Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH
Straße des 17. Juni 106
10623 Berlin

publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
Fragebogen Sondereinnahmen/Sondersausgaben 2013

Allgemeine Angaben zur Beteiligung

Name des Gesellschafters: Titel Vorname, Name

Anschrift: Straße Hausnummer, PLZ Wohnort

Angaben zu den Sondereinnahmen 2013

Zinsen	…….….EUR	
Vergütungen	…….….EUR	
Sonstiges	…….….EUR	
Gesamtbetrag der Sondereinnahmen		.....EUR

Angaben zu den Sonderausgaben 2013

Finanzierungskosten

Sofern Sie zur Finanzierung Ihrer Beteiligung ein Darlehen oder einen Kredit in Anspruch genommen haben, machen Sie bitte folgende Angaben:

Schuldsaldo am 31.12.2013:…….……EUR		
Zinsbelastung für die Zeit vom ..... bis	…….….EUR	
Disagio/Damnum	…….….EUR	
Gebühren/Sonstige	…….….EUR	
Gesamtsumme der Finanzierungskosten		.....EUR

Übertrag: …….EUR

Übertrag: …….EUR

Weitere Sonderausgaben im Zusammenhang
mit dem Erwerb Ihrer Beteiligung:

Rechtliche und steuerliche Beratung:	…….….EUR
Porto, Telefon	…….….EUR
Reisekosten	…….….EUR
Andere Kosten	…….….EUR
1. ……...	……..EUR
2. ……...	……..EUR
3. ……...	……..EUR

Sonderausgaben gesamt .....EUR

Achtung: Das Agio gehört nicht zu den Sonderausgaben!

GESAMT **.....EUR**

A C H T U N G:

Eintragungen ohne Belegnachweis werden nicht berücksichtigt, da diese erfahrungsgemäß bei der Finanzverwaltung nicht anerkannt werden.

Der Feststellungsbescheid für die Gesellschaft wird seitens des Finanzamtes nicht unter dem Vorbehalt der Nachprüfung gemäß § 164 AO erlassen. Sonderbetriebsausgaben können daher nur mit der Steuererklärung beim Finanzamt eingereicht werden.

Nachträglich eingegangene Sonderausgaben können nicht mehr berücksichtigt werden. Bitte halten Sie die Frist zur Einreichung der Fragebögen ein.

Ort, Datum

Titel Vorname Nachname
Straße Hausnummer
PLZ Ort

Herrn/Frau
Titel Vorname Nachname
Straße Hausnummer
PLZ Ort

Rückantwortblatt bitte zurück an:

publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
c/o Rödl & Richter Fondstreuhand GmbH
Straße des 17. Juni 106
10623 Berlin

Fax-Nummer: +49 (30) 20627918-10

Meine Beteiligung an der
publity Performance Fonds Nr. 4 GmbH & Co. KG
SEPA-Zahlungsverkehr

HINWEIS
Der Zahlungsverkehr ab 01.02.2014 wird ausschließlich nur noch mit IBAN (zusätzlich BIC bei grenzüberschreitenden Zahlungen) erfolgen.
Bitte ergänzen bzw. korrigieren Sie daher stets diese Angaben. Sie finden diese auf Ihrem Kontoauszug.
Bitte beachten Sie, dass der IBAN für Konten **in Deutschland 22-stellig ist.**
Hat sich Ihre Kontoverbindung geändert, verwenden Sie bitte die Zeile zum „IBAN Neu“

IBAN: _____

Abweichender Kontoinhaber: _____

Kontowährung: _____

BIC[1]: _____

IBAN neu: DE _

Ländercode
2-stellige Prüfziffer
8-stellige Bankleitzahl
Kontonummer

Für Fragen stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung, gerne auch unter

Telefonnummer: _____ E-Mail-Adresse: _____

Ort, Datum

Vorname Nachname

[1] Angaben nur erforderlich, wenn grenzüberschreitende Zahlung erfolgt.