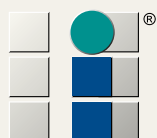


IMMOVATION
IMMOBILIEN HANDELS AG

IMMOVATION
Immobilien Handels AG & Co. 3. KG



Geschäftsbericht 2022



WWW.IMMOVATION-AG.DE



Inhaltsverzeichnis

Vorwort	4
A. Bericht der geschäftsführenden Kommanditisten	5
1. Gesellschafts- und steuerrechtliche Grundlagen	5
2. Entwicklung des Grundbesitzes	8
2.1 Allgemeine Objektbeschreibungen	8
2.2 Objektsituation	12
3. Finanzierung und Liquiditätssituation	14
3.1 Finanzierung	14
3.2 Liquiditätssituation	14
3.3 Geschäftsführungs- und Personalkosten	14
4. Ausschüttung	16
4.1 Gesamtvolumen	16
4.2 Stückelungen	16
4.3 Jahresüberschuss und Ausschüttung	16
5. Darstellung der Vermögensentwicklung	16
5.1 Gesamtvermögen	16
5.2 Vermögen je Mindestzeichnungssumme	17
5.3 Rentabilität und deren Berechnungsmethode	17
6. Gesellschafterversammlung	17
7. Anlageausschuss	17
B. Erläuterungen zum handelsrechtlichen Jahresabschluss	18
1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
2. Erläuterungen zur Bilanz 2022	21
3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2022	27
Anlagen	31
Bilanz 2022	31
Gewinn- und Verlustrechnung 2022	33
Anlagespiegel 2022	34

VORWORT

Sehr geehrte Gesellschafterinnen,
sehr geehrte Gesellschafter,

mit diesem Geschäftsbericht möchten wir Sie über die Entwicklung der

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

im Jahr 2022 informieren. Sie finden hier die relevanten wirtschaftlichen Kennzahlen, Daten und Fakten im Detail bzw. in der Übersicht dargestellt.

Die Geschäftsführung der geschäftsführenden Kommanditistin zeigt folgende Aufstellung:

IMMOVATION Fonds-Geschäftsführungs GmbH
vertreten durch Herrn Dipl.-Kfm. Lars Bergmann und Frau Manuela Schreiber

Bei weitergehenden Fragen zu Ihrer Beteiligung steht Ihnen das Fondsmanagement-Team der IMMOVATION jederzeit gern zur Verfügung, Tel. 0561/816194-0, Montag bis Freitag, jeweils in der Zeit von 9.00 bis 12.00 Uhr und 14.00 bis 17.00 Uhr.

Kassel, im November 2023

Ihre
IMMOVATION Immobilien Handels AG

A. Bericht der geschäftsführenden Kommanditistin

1. Gesellschafts- und steuerrechtliche Grundlagen

Die **IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG** (Emittentin) wurde von der IMMOVATION Immobilien Handels AG (Initiatorin) als geschlossener Immobilienfonds, mit Prospektaufstellungsdatum vom 14. Oktober 2010, zur Platzierung der Kommanditanteile in Deutschland aufgelegt. Mit Prospektaufstellungsdatum vom 09. Dezember 2010 erfolgte zur Platzierung der Kommanditanteile die Auflage eines Verkaufsprospektes in Österreich.

Die als Eigenkapital einzuwerbenden Kommanditanteile wurden bis zum 31. Dezember 2013 an 474 Anleger in Deutschland und an 191 Anleger in Österreich, mithin an insgesamt 665 Anleger, platziert, wobei Mehrfachzeichnungen eines Anlegers oder Einzelzeichnungen von Ehepaaren bei dieser Aufstellung als 1 (eins) Anleger gerechnet wurden. Ausweislich des Erstellungsberichtes über den Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 waren insgesamt 829 Kommanditisten (diesmal unter Berücksichtigung auch von Mehrfachzeichnungen) mit einem **gezeichneten Kommanditkapital** von insgesamt **EUR 31.101.638,00** an der Gesellschaft beteiligt.

Gründung

Mit Urkunde des Notars Klaus Humburg (UR-Nr. 231/2010 H) vom 02. Juli 2010 wurde die IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG gegründet.

Handelsregister

Die Eintragung der IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG in das Handelsregister ist beim Amtsgericht Kassel -Registergericht- unter der Nummer HRA 16955 am 19. August 2010 erfolgt.

Sitz der Gesellschaft

Sitz der Gesellschaft ist Kassel.

Die Anschrift der Geschäftsräume lautet: Brandenburger Straße 11, 34131 Kassel.

Gesellschaftszweck

Gegenstand der Fondsgesellschaft ist der Erwerb, die Errichtung, die Verwaltung und Vermietung von wohnwirtschaftlichen und gewerblichen Immobilien, Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten.

Die Gesellschaft ist berechtigt, sämtliche Handlungen und Rechtsgeschäfte vorzunehmen, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck mittelbar oder unmittelbar zu fördern bzw. die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks erforderlich oder dienlich sind. Zur Erreichung des Gesellschaftszwecks kann die Gesellschaft auch Beteiligungen an anderen Gesellschaften mit gleichem Unternehmensgegenstand erwerben.

Die Gesellschaft kann die zur Erreichung ihres Zwecks erforderlichen oder zweckmäßigen Handlungen selbst vornehmen oder durch Dritte vornehmen lassen.

Geschäftsführung und Vertretung

Nach den gesetzlichen Regelungen (vgl. § 164 HGB) sind die Kommanditisten grundsätzlich von der Vertretung der Kommanditgesellschaft ausgeschlossen. Diese Funktion obliegt der Komplementärin. Die Geschäftsführung erfolgt allerdings nicht durch die persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin), sondern durch die geschäftsführende Kommanditistin IMMOVATION Fonds-Geschäftsführungs GmbH, einzelvertreteten durch Herrn Dipl.-Kfm. Lars Bergmann und Frau Manuela Schreiber.

Die Anschrift der Geschäftsräume der geschäftsführenden Kommanditistin (Geschäftsführung) lautet: Brandenburger Straße 11, 34131 Kassel.

Überblick über die Gesellschafterstruktur zum 31.12.2022

Gesellschafter	Einlage in EUR
Komplementärin IMMOVATION Immobilien Handels AG, Kassel	0,00 EUR
Geschäftsführende Kommanditistin IMMOVATION Fonds-Geschäftsführungs GmbH, Kassel	2.000,00 EUR
Treuhand-kommanditistin Müller Rechtsanwalts-gesellschaft mbH, München	500,00 EUR
Kommanditisten Fondsanleger	<u>31.099.138,00 EUR</u>
Gesamt	31.101.638,00 EUR

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Kassel I unter der Steuernummer 25/330/30769 geführt. Der veranlagte Zeitraum ist 2022. Für die Jahre 2011 bis 2013 wurde die Betriebsprüfung mit Bericht vom 19.09.2017 abgeschlossen. Die Bescheide ab 2014 stehen unter dem Vorbehalt der Nachprüfung. Die Gesellschaft unterliegt der Regelbesteuerung des Umsatzsteuergesetzes, erzielt überwiegend aber nur steuerbefreite Umsätze aus Vermietung und Verpachtung. Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Gesellschaft.

Die steuerlichen Ergebnismittelungen bis einschließlich 2021 liegen vor und werden für 2022 noch übermittelt. Darin erzielen die Gesellschafter des Fonds aus ihrer Beteiligung Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach § 21 Abs. 1 Nr. 1 EStG und Einkünfte aus Kapitalvermögen nach § 20 Abs 1. EStG.

Steuerberatung

Der Jahresabschluss 2022 enthält die Schlussbemerkung des Steuerberaters Rudolf L. Müller:

„Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Gesellschaft IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.“

Rechenschaftsberichte Österreich

Der Fondsgeschäftsführung liegen die Rechenschaftsberichte Österreich, gemäß § 14 Kapitalmarktgesetz (Österreich), für die Geschäftsjahre 2010 bis 2022 vor.

Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen

Für alle Jahresabschlüsse bis einschließlich 2022 liegen der Fondsgeschäftsführung die testierten Prüfungsberichte des Wirtschaftsprüfers Wolfgang Annecke, Hofgeismar (bis einschließlich 2012) und der Jakob Wirtschaftsprüfung AG, Baunatal (ab 2013), jeweils mit dem „*uneingeschränkten Bestätigungsvermerk*“ vor.

2. Entwicklung des Grundbesitzes

2.1 Allgemeine Objektbeschreibungen

Hinsichtlich der allgemeinen Objektbeschreibung, wie Lage, Art und Ausstattung der Objekte verweisen wir auf die nachfolgenden Erläuterungen sowie auf die sich im Anschluss an die Erläuterungen befindliche tabellarische Gesamtübersicht.

2.2 Objektsituation

REWE-Lebensmittelmarkt mit Miet- und Eigentumswohnungen – Neubau (REWE Kornwestheim)

Kornwestheim ist eine Stadt mit ca. 30.000 Einwohnern in Baden-Württemberg. Die Stadt liegt zentral an der Entwicklungsachse Stuttgart – Heilbronn. Die Landeshauptstadt Stuttgart ist ca. 10 km entfernt, die Kreisstadt Ludwigsburg ca. 5 km.

Zahlreiche namhafte Großunternehmen wie z. B. Mercedes Benz, Porsche, Bosch, Stihl, Kärcher und deren Zulieferbetriebe, haben ihren Sitz in der Region und weisen u. a. eine sehr starke Konzentration hochwertiger Unternehmens-, Forschungs- und Entwicklungsdienstleistungen sowie ein hohes Wachstumspotential im Fahrzeugbau und der Informationstechnologie auf. Eingebunden in eine der stärksten Wirtschaftsregionen Europas verfügt Kornwestheim über eine ausgezeichnete Infrastruktur. Die Stadt ist über die Bundesstraßen B10 und B27 direkt an das überregionale Straßennetz (A81 / A8) angebunden. Sie verfügt über eine S-Bahn-Station sowie einen Umschlagbahnhof. Auch im Güterverkehr auf der Schiene spielt Kornwestheim eine bedeutende Rolle. Unter anderem betreibt die Deutsche Bahn hier ein Container-Umschlagterminal, das zu den modernsten und leistungsfähigsten Anlagen dieser Art in Deutschland zählt.

Kornwestheim verfügt darüber hinaus über eine hervorragende soziale Infrastruktur. Sie bietet ihren Einwohnern moderne Wohnviertel, gepflegte Grünanlagen und vielfältige Kultur- und Sportangebote. Das Kinderbetreuungsangebot ist vorbildlich. Dementsprechend ist neuer Wohnraum in Kornwestheim sehr gefragt. Rund die Hälfte der Einwohner pendelt zwischen Wohn- und Arbeitsort. Dies ist ein weiterer Beleg für die hohe Attraktivität Kornwestheims als Wohnort.

Ein wesentliches Element der Revitalisierungsplanung des Salamander-Areals ist der Neubau eines Lebensmittelmarktes. Für das Vorhaben wurde im Oktober 2011 ein langfristiger Mietvertrag mit REWE für die Ansiedlung eines Lebensmittelmarktes abgeschlossen. Der Mietvertrag sieht eine Mindestmietdauer von 17 Jahren vor. Hinzu kommt die Option auf eine dreimalige Verlängerung um fünf Jahre. Die gesamte Mietfläche umfasst ca. 2.000 m². Die Verkaufsfläche hat davon einen Anteil von ca. 1.550 m² inklusive Shop mit frischen Backwaren. Der REWE Lebensmittelmarkt wird ein breites Sortiment aus Lebensmitteln sowie Non-Food-Artikeln bieten. Mit seinen 100 Außenstellplätzen erhöht der Markt die Attraktivität für neue Bewohner des Salamander-Areals ebenso wie für Bewohner der angrenzenden Wohngebiete Kornwestheims.

Aufgrund der großen Nachfrage nach Wohnraum in Kornwestheim wurden 121 Eigentumswohnungen, 5 Gewerbeeinheiten sowie der REWE Lebensmittelmarkt mit 100 Kfz-Außenstellplätzen (3. KG) und eine Tiefgarage mit 206 Kfz-Stellplätzen gebaut. Die Baugenehmigung wurde im November 2015 erteilt. Der Baubeginn erfolgte im Januar 2016. Die Fertigstellung und Übergabe an REWE erfolgte zum 30.10.2017.

Kindertagesstätte – Neubau (KiTa Kornwestheim)

Die Ansiedlung einer Kindertagesstätte ist ein weiterer Baustein der Salamander-Areal-Revitalisierung. Mit der Kindertagesstätte wird Raum für 110 Kinder geschaffen. Auf über 1.300 m² Nutzfläche entsteht in einem zweigeschossigen Gebäude viel Platz zum Spielen und Lernen.

Am 19. Oktober 2011 hat der Sozialausschuss der Stadt Kornwestheim beschlossen, die geplante Kindertagesstätte in die Bedarfsplanung aufzunehmen. Die Aufnahme in den Bedarfsplan der Stadt Kornwestheim bestätigt das große Interesse an einer solchen Einrichtung. Eine Kindertagesstätte macht das Areal als Wohnort für Familien besonders anziehend. Durch die Ansiedlung einer Kita wurde die nachhaltige Vermietung von 70 Loft-Mietwohnungen in dem angrenzenden Bau 9, einem zu Wohnungen umgebauten Gebäude des Areals, begünstigt. Die Tagesstätte hat darüber hinaus die Nachfrage nach den 64 Eigentumswohnungen in acht neuen Stadtvillen der IMMOVATION AG gefördert, die seit April 2013 in der Nachbarschaft des Areals errichtet und vollständig verkauft wurden.

Bereits vor Baubeginn wurde in enger Kooperation mit der MAHALE gGmbH, dem Träger der Kindertagesstätte, ein Mietvertrag über das gemeinsame Vorhaben geschlossen. Der Mietvertrag regelt die langfristige Verpachtung der Tagesstätte mit einer Mindestlaufzeit von 15 Jahren und bietet die Option auf eine zweimalige Verlängerung um jeweils 5 Jahre.

Die Arbeiten für den Neubau haben im März 2013 begonnen. Seit Herbst 2013 nutzen bereits die ersten Kinder die neue Einrichtung. Mit dem Abschluss der Arbeiten an einem dritten Geschoss Ende Dezember 2013 und der Anlage der Grünflächen mit Spielplatz wurde ein weiteres Kernelement der Revitalisierung des Salamander-Areals fertiggestellt.

Wohn- & Geschäftshaus Mönchengladbach (56-W&G Mönchengladbach)

Die Wohn- und Geschäftshäuser liegen direkt in der attraktiven Fußgängerzone von Mönchengladbach-Rheydt – dem bevölkerungsstärksten Stadtteil. Sie sind Bestandteil eines Ensembles, das sich aus sechs nebeneinander liegenden Wohn- und Geschäftshäusern zusammensetzt.

Die Wohn- und Geschäftshäuser wurden Ende der fünfziger Jahre in solider Bauweise mit massivem Mauerwerk errichtet. Die Immobilien werden derzeit brandschutztechnisch modernisiert und umfassen 47 Wohnungen und 9 Gewerbeeinheiten mit einer Gesamtfläche von ca. 4.104 Quadratmeter. Alle notwendigen Einrichtungen des täglichen Bedarfs sowie Schulen und Kindergärten sind zu Fuß erreichbar.

Die Anbindung an den öffentlichen Personennahverkehr ist ausgezeichnet. Mit dem Auto gelangt man in wenigen Minuten zu den Autobahnen A44, A 46 und A 52.

Mit knapp 270.000 Einwohnern ist Mönchengladbach die größte Stadt zwischen Rhein und Maas. Die Stadt im Zentrum Europas wird von vielen Branchen als Wirtschaftsstandort hoch geschätzt, denn sie liegt unweit des Ruhrgebietes sowie der Metropolen Düsseldorf und Köln. Im Umkreis von 100 km leben und arbeiten hier rund 15 Millionen Menschen.

Wohn- & Geschäftshaus Kassel (15-W&G Kassel)

Das Wohn- & Geschäftshaus liegt am Beginn der Fußgängerzone im Zentrum Kassels. Das fünfgeschossige Gebäude mit einer Mietfläche von ca. 1.912 Quadratmetern umfasst insgesamt acht Büros, fünf Einzelhandelsflächen, eine Wohnung und 15 Stellplätze.

Die Immobilie in Kassels Innenstadt ist hervorragend erschlossen: Der nah gelegene Hauptbahnhof, zahlreiche Parkplätze und eine Straßenbahnhaltstelle machen das Büro- und Geschäftshaus für gewerbliche Mieter und Dienstleister besonders attraktiv. Nachbarn des Büro- und Geschäftshauses sind zahlreiche Banken, Institutionen und Einzelhandelsgeschäfte.

Kassel liegt am Schnittpunkt mehrerer Hauptverkehrsadern. Die Stadt mit ihren mittlerweile über 200.000 Einwohnern hat sich zum idealen Standort für Handel, Logistik, Dienstleistung und Industrie entwickelt.

Kassels Innenstadt gilt als Anziehungspunkt für rund 1,3 Millionen Kunden in ganz Nordhessen. Für ein kontinuierliches Wirtschaftswachstum in Nordhessen stehen außerdem traditionsreiche Marken wie Volkswagen, Daimler, Thyssen-Henschel, K+S, Wintershall und Vertreter für Zukunftstechnologien wie z. B. SMA, einem führenden Anbieter von Solar-Wechselrichtern für Photovoltaik-Anlagen.

Wohn- & Geschäftshaus „Südarkaden“ (110 WE / 36 GE Sankt Augustin)

Das Wohn- und Geschäftshaus liegt verkehrsgünstig und zentral in der nordrhein-westfälischen Stadt Sankt Augustin, nahe Bonn. Das fünfgeschossige Gebäude in der Südstraße wurde 1994 errichtet und hat eine solide Bausubstanz. Es verfügt über Wohn-, Büro und Gewerbeflächen mit einer Fläche von ca. 16.600 Quadratmetern. Im direkten Umfeld befinden sich ein beliebtes Einkaufszentrum, das Rathaus, verschiedene Schulen, ein Krankenhaus, Hotels, Bade- und Sporteinrichtungen, Ärzte und Einzelhandelsgeschäfte. Die „Südarkaden“ sind daher als Wohn- und Gewerbeobjekt gleichermaßen gefragt. Sie bieten beste Voraussetzungen für eine nachhaltige Vermietung.

Wohn- und Geschäftshäuser in regionalen städtischen Zentren bieten einer Studie von Persch Consult zufolge ein besonders hohes Renditepotenzial. Insbesondere Mischobjekte gelten bei Investoren laut Studie als „hoch begehrt“. Die „Südarkaden“ kombinieren mit ihren Wohnungen zuverlässige Einnahmen durch eine große Mieterzahl mit der Chance auf höhere Renditen durch die Gewerbeflächen.

Unmittelbar vor den Toren Bonns gelegen, wird auch St. Augustin von dieser Entwicklung der Region profitieren. Bonn ist mit gut 325.000 Einwohnern neben Münster die am stärksten wachsende Stadt Nordrhein-Westfalens.

Die aufstrebende Stadt mit guter Infrastruktur und ca. 57.000 Einwohnern ist die zweitgrößte Stadt des Rhein-Sieg-Kreises. Sie ist ca. 9 km von Bonn und etwa 30 km von Köln entfernt. Die gute Anbindung an den öffentlichen Nahverkehr, schnell erreichbare Autobahnezubringer sowie die Nähe zum Flughafen Köln/Bonn machen St. Augustin zu einem anziehenden Wohn- und Gewerbeort. Die medizinische Forschung an der Asklepios Kinderklinik, die Hochschule Bonn-Rhein-Sieg und die Fraunhofer Gesellschaft zeichnen die Stadt zudem als modernen Wissenschaftsstandort aus.

Denkmal-Objekt „Kurfürst Wilhelm“ – Sanierung und Umbau (17-WE, Kassel)

Das Objekt ist Teil einer ehemaligen Kasernenanlage. Auf dem Areal sind bereits sieben Stadtvillen mit Eigentumswohnungen von der IMMOVATION AG errichtet worden und in einer weiteren denkmalgeschützten Immobilie sind ebenfalls Eigentumswohnungen entstanden. Die Wohnungen dieser Objekte wurden bereits alle verkauft; ein Beleg für die große Nachfrage nach Wohnungen in dieser zentralen Wohnlage Kassels.

Das Haus „Kurfürst Wilhelm“ wurde in 2014 vollständig saniert und umgebaut. Entstanden sind 17 Mietwohnungen von zwei bis vier Zimmern. Alle Wohnungen haben einen Balkon bzw. eine Terrasse. Das Dachgeschoss wurde ausgebaut und das Gebäude mit zwei Fahrstühlen nebst Treppenhäuseranlagen ausgestattet.

Der Standort der Immobilie bietet die Vorteile einer verkehrsgünstigen Innenstadtlage in außergewöhnlich attraktiver Weise mit vielfältigen Möglichkeiten für Freizeit und Erholung.

Das Areal grenzt direkt an einen weitläufigen innerstädtischen Landschaftspark mit dem Schloss Schönfeld. Verschiedene Einkaufsmöglichkeiten in der Nähe machen Besorgungen für die Dinge des täglichen Bedarfs einfach und bequem. Für den größeren Einkauf sind es nur wenige Fahrminuten bis zum DEZ – Nordhessens beliebtem Shopping-Center. Die verkehrsgünstige Lage am Autobahnezubringer zur A7, A44 und A49 machen den Standort zu einem idealen Ausgangspunkt für Berufspendler.

Das Mietniveau Kassels erreicht zwar nicht die Höhe von München oder Hamburg, doch kontinuierlich steigende Haushaltszahlen (Single-Haushalte haben einen Anteil von fast 50 %) und geringe Neubauraten verknappen auch in Kassel das Angebot stetig, sodass die Nachfrage nach Mietwohnungen entsprechend groß ist.

Historisches Gebäudeensemble „Höfe am Kaffeeberg“ – Sanierung, Um- und Neubau (WE / GE Ludwigsburg)

Das Areal in Ludwigsburg liegt an der Schlossstraße 27 bis 31/1, der Straße Kaffeeberg sowie dem Schmiedgässle 5. Das Grundstück mit zum Teil denkmalgeschützten Gebäuden umfasst ca. 4.000 Quadratmeter. Das aus dem 18. Jahrhundert stammende Ensemble umfasst drei Häuser an der Schlossstraße, die dazugehörigen Seitenflügel sowie die ehemaligen Pferdeställe am Schmiedgässle.

Die repräsentative Lage der Gebäude direkt gegenüber dem Barockschloss Ludwigsburg mit ausgedehnter Parkanlage, bietet ein außergewöhnliches Entwicklungspotenzial. Geplant ist eine vielfältige Mischung aus Wohnen und Gewerbe. Sie ist die Grundlage für eine nachhaltige und wirtschaftlich tragfähige Nutzung. Darüber hinaus sollen die baulichen Maßnahmen in Abstimmung mit der Stadt Ludwigsburg das Stadtbild gegenüber dem Barockschloss aufwerten.

Zwischen den Gebäuden sollen außerdem drei begrünte Innenhöfe entstehen. Sie geben dem Projekt „Höfe am Kaffeeberg“ seinen Namen. Die Gebäude „Grafenbau“ und „Gesandtenbau“ werden denkmalschutzgerecht saniert. Diese Gebäude sind z.B. als Büro, Atelier- oder für Dienstleister besonders geeignet. Die beiden Seitenflügel mit dem Querriegel in der Schlossstraße 31/1 werden abgerissen. Ebenso die ehemaligen Stallungen und Garagen im Schmiedgässle. Unter diesen Flächen wird eine Tiefgarage gebaut, darauf werden 40 moderne Eigentumswohnungen errichtet.

Für das Eckgrundstück, dem Standort des ersten Kaffeehauses in Ludwigsburg (1722), wurde ein Architektenwettbewerb durchgeführt. Überzeugt hat der Siegerentwurf, weil er das stadtbildprägende, historische Gebäude durch vollständigen Abriss- und rekonstruktiven Wiederaufbau nach heutigen Standards und Anforderungen weiterentwickelt. Die ursprüngliche Fassadengestaltung wird durch Rekonstruktion wieder erlebbar gemacht. Gleichzeitig gelingt es durch eine großzügige Öffnung zum neu gestalteten Block-Innenbereich, ein modernes, funktionales und im Detail hochwertiges Gebäude zu schaffen.

Für die Wiederbelebung des Areals wurde eine eigene Projektgesellschaft gegründet. Die neue Firma „Immobilien-Projekt Höfe am Kaffeeberg Ludwigsburg GmbH“ ist eine Tochtergesellschaft der Immobilien-Projektgesellschaft Salamander-Areal Kornwestheim mbh (IPSAK).

Der zuvor mit der Stadt Ludwigsburg abgestimmte Bauantrag wurde im 3. Quartal 2016 eingereicht. Die Baugenehmigung wurde im Juli 2017 erteilt. Der Baubeginn erfolgte im 3. Quartal 2017. Die Sanierung der Gebäude „Grafenbau“ (Schlossstraße 29) und „Gesandtenbau“ (Schlossstraße 31) wurde zum 31. Oktober 2019 abgeschlossen. Die Fertigstellung des Neubaus „Kaffeehaus“ (Schlossstraße 27) erfolgte zum 31. Mai 2020.

Übersicht Objektsituation

Objekt	REWE Kornwestheim	KITa Kornwestheim	56-W&G Mönchengladbach
a) Lage			
Postleitzahl	70806	70806	41236
Ort	Kornwestheim	Kornwestheim	Mönchengladbach-Rheydt
Straße	Stammheimer Straße 14	Goethestraße 8	Marktstraße 7-9, 11, 13, 15, Hauptstraße 20, Harmoniestraße 10
Bundesland	Baden-Württemberg	Baden-Württemberg	Nordrhein-Westfalen
Eigentumsanteil	60/100	1/1	1/1
Grundbuch von	Kornwestheim	Kornwestheim	Rheydt
Amtsgericht	Ludwigsburg	Ludwigsburg	Mönchengladbach-Rheydt
Anzahl Objekte	1	1	6
b) Größe			
Grundstück m² ca.	3.329	1.400	1.826
Wohnfläche m² ca.	0	0	2.662
Nutzfläche m² ca.	2.276	1.315	1.442
Wohneinheiten	0	0	47
Gewerbeneinheiten	1	1	9
c) Errichtungsjahr	2016 - 2017	2013	1957 - 1960
d) Anschaffungsjahr	2011	2011	2012
e) Anschaffungskosten			
Kaufpreis	516.000,00	535.000,00	3.180.000,00
Nebenkosten	56.794,73	22.408,13	374.256,15
Herstellungskosten	5.300.000,00	1.695.830,49	0,00
Gesamtkosten	5.872.794,73	2.253.238,62	3.554.256,15
f) Vermietbare Fläche m² ca.	2.000	1.315	4.104
Pkw-Stellplätze	100	4	5
g) Betriebskosten	zahlen Mieter	zahlen Mieter	zahlen Mieter
h) Instandhaltungen	2.836,67	21.714,63	341.470,05
i) Geplante Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00
j) Verwaltung	17,85 / pro Einheit	zahlen Mieter	17,85 / pro Einheit
k) Auflagen	keine	keine	keine
l) Belastungen	keine	keine	keine
m) Feuerversicherung	Versicherung über WEG	3.621.559,00	9.889.200,00
Deckungsgrad	100%	100%	100%
n) Bewertung			
Kaufpreis (zzgl. HK/Instand)	5.818.836,67	2.252.545,12	3.521.470,05
Ertragswertverfahren	4.953.600,00	2.272.352,00	4.202.458,00

- e) Anschaffungskosten, getrennt nach Kaufpreis und Nebenkosten oder Herstellungskosten
h) Summe der Kosten durchgeführter Instandsetzungen, Instandhaltungen, Erhaltungsarbeiten, Verbesserungsarbeiten und Erweiterungen
i) Summe der Kosten geplanter Instandsetzungen, Instandhaltungen, Erhaltungsarbeiten, Verbesserungsarbeiten und Erweiterungen
j) Kosten der Verwaltung, sofern sie nicht als Betriebskosten verrechnet wurden
k) behördliche Auflagen, sofern für die Wertermittlung von Bedeutung
l) bürgerliche und sonstige Belastungen, sofern für die Wertermittlung von Bedeutung
n) Bewertung: Kaufpreis (zzgl. Herstellkosten) sowie interne Ertragswertmethode (13- bis 16-fache Jahres-Soll-Netto-Kaltmiete)

Objekt	15-W&G Kassel	148-W&G Sankt Augustin	17-FH Kassel	HaK Ludwigsburg
a) Lage				
Postleitzahl	34117	53757	34121	71634
Ort	Kassel	Sankt Augustin	Kassel	Ludwigsburg
Straße	Ständeplatz 15	Südstraße 27, 29, 31, 33, 35	Bosestraße 7 E + 7 F	Schlossstraße 27 + 29 + 31
Bundesland	Hessen	Nordrhein-Westfalen	Hessen	Baden-Württemberg
Eigentumsanteil	1/1	1/1	1/1	1/1
Grundbuch von	Kassel	Siegburg-Mülldorf	Wehlheiden	Ludwigsburg
Amtsgericht	Kassel	Siegburg	Kassel	Ludwigsburg
Anzahl Objekte	1	1	1	3
b) Größe				
Grundstück m² ca.	589	18.747	1.500	2.182
Wohnfläche m² ca.	86	7.979	1.378	0
Nutzfläche m² ca.	1.826	8.627	0	2.335
Wohneinheiten	1	110	17	0
Gewerbeneinheiten	14	38	0	14
c) Errichtungsjahr	1949	1994	1910	um 1720
d) Anschaffungsjahr	2012	2013	2013	2013
e) Anschaffungskosten				
Kaufpreis	2.000.000,00	14.500.000,00	758.800,00	1.700.000,00
Nebenkosten	202.775,95	1.577.222,63	45.730,74	112.901,70
Herstellungskosten	0,00	0,00	3.336.079,98	9.062.260,66
Gesamtkosten	2.202.775,95	16.077.222,63	4.140.610,72	10.275.162,36
f) Vermietbare Fläche m² ca.	1.912	16.606	1.378	2.335
Pkw-Stellplätze	15	130	17	30
g) Betriebskosten	zahlen Mieter	zahlen Mieter	zahlen Mieter	zahlen Mieter
h) Instandhaltungen	97.604,68	814.592,23	34.492,87	8.595,49
i) Geplante Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
j) Verwaltung	17,85 / pro Einheit	17,85 / pro Einheit	17,85 / pro Einheit	17,85 / pro Einheit
k) Auflagen	keine	keine	keine	keine
l) Belastungen	keine	keine	keine	keine
m) Feuerversicherung	4.089.600,00	20.000.000,00	3.801.654,00	Rohbau
Deckungsgrad	100%	100%	100%	100%
n) Bewertung				
Kaufpreis (zzgl. HK/Instand)	2.097.604,68	15.314.592,23	4.129.372,85	10.770.856,15
Ertragswertverfahren	2.731.300,00	20.618.273,00	2.155.816,00	0,00

3. Finanzierung und Liquiditätssituation

3.1 Finanzierung

Ausweislich des Jahresabschlusses 2022 valutierte das per 31. Dezember 2022 bei Kreditinstituten aufgenommene Fremdkapital mit EUR 17.044.067,89. Der nachfolgenden Tabelle kann darüber hinaus das Fremdkapital, nebst Valutenstand, Zins-Konditionen und Tilgungsvereinbarungen entnommen werden (Stand per Dezember 2022). Alle Darlehen wurden mit einer Darlehenslaufzeit von 10 Jahren abgeschlossen, aber mit der Möglichkeit ausgestattet, anfänglich über Euribor-Konditionen variabel zu finanzieren. Die dadurch erheblich positive Abweichung in den vergangenen Jahren von der prospektierten Zins-Kondition in Höhe von 5 % p.a. (inkl. Disagio) wird sich bei Eindeckung mit längerfristigen Zinsfestschreibungen bei Restlaufzeiten von ca. 1 bis 2 Jahren derzeit wieder relativieren.

Zwischenfinanzierungen, sonstige Finanzierungen

Außerhalb der Endfinanzierungen bestehen keine Zwischen- oder sonstigen Finanzierungen. Es ist keine Betriebsmittelkreditlinie vorhanden.

JNKM, Mietausfall, Instandhaltung und Verwaltung

Ebenfalls können der nach folgenden Tabelle die Jahres-Netto-Kaltemieteinnahmen (JNKM), dargestellt als Soll-Mieten, der Mietausfall (inkl. nachträglichem Leerstand), sowie die nicht auf Mieter umlagefähigen (Neben-)Kosten für die laufende Instandhaltung der Immobilien und die Hausverwaltung, nebst Abweichung zu den prospektierten Wertansätzen, entnommen werden.

3.2 Liquiditätssituation

Es besteht zum 31.12.2022 eine Liquiditätsreserve in Höhe von EUR 995.038,25. Die Zusammensetzung der Liquiditätsreserve kann dem Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss 2022 unter Punkt AKTIVA B.II. entnommen werden.

3.3 Geschäftsführungs- und Personalkosten

Für das Geschäftsjahr 2022 bestand ein Anspruch auf das Geschäftsführungs- und Fondsverwaltungshonorar in Höhe von insgesamt brutto EUR 466.500,00. Sonstige nicht veranlagungsbezogene Sachkosten sind im Jahr 2022 in Höhe von EUR 209.344,57 (hauptsächlich nachträgliche Betriebskosten, Rechts- und Beratungskosten, Abschluss- und Prüfungskosten, Nebenkosten des Geldverkehrs sowie Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen) angefallen.

Wohnanlagen	Einheiten	Soll-JNKM	Mietausfall '22	Instandhaltung '22	Verwaltung	Fremdkapital	Valuta 2022	Nom.-Zins % p.a.	Zinsen p.a.	Tilgung % p.a.	Tilgung p.a.
REWE Kornwestheim	1	309.600,00	0,00	2.836,67	214,20	3.900.000,00	2.934.750,00	3,602	105.709,70	4,50	175.500,00
KITa Kornwestheim	1	142.022,00	0,00	14.786,07	214,20	1.500.000,00	975.000,00	3,298	32.155,50	4,00	60.000,00
56-W&G Mönchengladbach	56	323.266,00	25.789,51	24.060,07	11.995,20	2.700.000,00	1.974.375,00	2,412	47.621,93	2,50	67.500,00
15-W&G Kassel	15	210.100,00	4.866,29	4.308,75	3.213,00	1.575.000,00	1.165.000,00	3,026	35.252,90	2,54	40.000,00
148-W&G Sankt Augustin	147	1.586.021,00	76.756,38	620,00	31.487,40	12.000.000,00	8.580.000,00	2,593	222.479,40	3,00	360.000,00
17-FH Kassel	17	165.832,00	0,00	10.223,22	3.641,40	1.800.000,00	1.414.942,89	1,400	19.809,20	2,73	49.140,00
HaK Lugwigsburg	15	430.000,00	0,00	989,26	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00
Gesamtsummen	252	3.166.841,00	107.412,18	57.824,04	50.765,40	23.475.000,00	17.044.067,89	2,717	463.028,62	3,204	752.140,00
Prospekt	500	3.360.050,00	190.010,46	190.010,46	108.000,00	31.578.950,00		5,00		1,50	
Abweichung	-49,60%	-5,75%	-43,47%	-69,57%	-53,00%	-25,66%		-45,67%		113,60%	

Anmerkungen:

- 1) Soll-JNKM (Jahres-Netto-Kaltemiete): per 30.09.2023
- 2) Mietausfall: Uneinbringliche Forderung 01.01. bis 31.12.2022
- 3) Verwaltung: Berechnet vom 01.01. bis 31.12.2022
- 4) Valuta (Darlehensstand): per 31.12.2022
- 5) Nominal-Zins p.a.: 1-, 3- bzw. 6-Monats-Euribor, 10-Jahres-Darlehen, Stand 12/2022
- 6) Zinsen p.a. / Tilgung p.a.: Hochrechnung für 365/360 Zinstage

4. Ausschüttung

4.1 Gesamtvolumen

Das gezeichnete Kommanditkapital zum 31.12.2022 beträgt EUR 31.101.638,00.

4.2 Stückelungen

Die Mindestzeichnungssumme beträgt EUR 10.000. Höhere Einlagen müssen durch EUR 1.000 teilbar sein.

4.3 Jahresüberschuss und Ausschüttung

Im Geschäftsjahr 2022 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 106.683,45 erwirtschaftet. Eine Verlustzuweisung erfolgt im Verhältnis zur Einlage.

Die monatlichen Auszahlungen bis einschließlich 08/2022 in Höhe von 6,5 % p.a. der Kommanditeinlage, mit taggenauer Abrechnung ab Einzahlung der Einlage, erfolgten in prospektierter Höhe. Für das Geschäftsjahr 2022 hat die Fondsgeschäftsführung Auszahlungen an die Gesellschafter in Höhe von EUR 1.463.361,21 vorgenommen. Bei den Auszahlungen handelt es sich nicht um Ausschüttungen, sondern um Entnahmen, die in den persönlichen Steuererklärungen der Gesellschafter unberücksichtigt bleiben.

5. Darstellung der Vermögensentwicklung

5.1 Gesamtvermögen

Gesamtvermögen inklusive Darstellung der Wertermittlung

Werte in €	Buchwert lt. Bilanz	Verkehrswert lt. interner Bewertung
Immobilien Gesamt	€ 38.859.652,70	€ 47.696.059,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	€ 40.769,00	€ 40.769,00
Geleistete Anzahlungen (Bau)	€ 17.662,69	€ 17.662,69
Forderungen	€ 257.870,34	€ 257.870,34
Guthaben bei Kreditinstituten	€ 995.038,25	€ 995.038,25
Bruttovermögen	€ 40.170.992,98	€ 49.007.399,28
Rückstellungen	€ -15.000,00	€ -15.000,00
Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	€ -17.044.067,89	€ -17.044.067,89
Übrige Verbindlichkeiten	€ -8.695.691,98	€ -8.695.691,98
Nettovermögen	€ 14.416.233,11	€ 23.252.639,41

Wertermittlung: Gemäß der internen Bewertung wurden bei den Immobilien die erläuterten Bewertungsmethoden (Kaufpreis bzw. Ertragswertmethode) herangezogen. Die restlichen Posten wurden zu Buchwerten angesetzt.

5.2 Vermögen je Mindestzeichnungssumme

Bezieht man das errechnete Nettovermögen anteilig auf das eingesetzte Kapital (Summe der Kommanditbeteiligungen), so errechnen sich je EUR 10.000 Kommanditkapital (Mindestzeichnungssumme) folgende Werte.

Werte in €	Buchwert lt. Bilanz	Verkehrswert lt. interner Bewertung
Gesamt	€ 14.416.233,11	€ 23.252.639,41
Kommanditkapital / Komplementärin	€ 31.101.638,00	€ 31.101.638,00
Wert in	% 46,352	% 74,763
Wert je 10.000 €	€ 4.635,20	€ 7.476,30

5.3 Rentabilität und deren Berechnungsmethode

Im Berichtsjahr wird ein Jahresfehlbetrag von EUR 106.683,45 den Kapitaleinlagen der Kommanditisten zugerechnet; das sind EUR 34,30 je EUR 10.000 Kommanditkapital.

Ein Rückkaufspreis existiert nicht, da es sich bei Kommanditkapital um nicht sofort rückzahlbares Eigenkapital handelt. Das Kommanditkapital ist jedoch in voller Höhe am Liquidationserlös am Ende der Laufzeit der Anlage beteiligt.

6. Gesellschafterversammlung

Die letzte (neunte) ordentliche Gesellschafterversammlung fand am 11.11.2022 in Kassel statt.

Gemäß § 11 Nr. 5 des Gesellschaftsvertrags kann jeder Gesellschafter oder Treugeber in der Gesellschafterversammlung durch einen Dritten vertreten werden, der zur Berufsverschwiegenheit verpflichtet ist, sofern dieser eine schriftliche Vollmacht vorlegt.

7. Anlageausschuss

Der Anlageausschuss per November 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

1. Bernhard Stern, STERN ASS AG, Marie-Curie-Straße 6, 78048 Villingen-Schwenningen
2. Wolfgang Zumbrink, Fidestas Capital GmbH, Cicerostraße 26, 10709 Berlin

Die letzte ordentliche Präsenz-Sitzung des Anlageausschusses fand am 18.11.2011 in Lermoos (Österreich) statt.

B. Erläuterungen zum handelsrechtlichen Jahresabschluss

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG
Firmensitz laut Registergericht:	Kassel
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Kassel
Register-Nr.:	16955

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear pro rata temporis vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die flüssigen Mittel wurden zum Nominalbetrag angesetzt.

Das in den Rechnungsabgrenzungsposten enthaltene Disagio (TEUR 1) wird planmäßig über die Laufzeit des entsprechenden Darlehens abgeschrieben.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Bewertung erfolgte nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Angaben zur Bilanz

Hafteinlage

In folgender Höhe bestehen Hafteinlagen gem. § 172 Abs. 1 HGB, die noch nicht geleistet wurden:

18.421.323,29 EUR (Vorjahr: 17.470.837,44 EUR)

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 13.372.321,77 EUR (Vorjahr: 14.007.609,37 EUR).

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zum 31.12.2022

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit > 1 Jahr davon	Restlaufzeit >5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stadtsparkasse Düsseldorf #6002350087	0,00	0,00	0,00	0,00
Raiffeisenbank eG Baunatal #50659460	0,00	0,00	0,00	0,00
Stadtsparkasse Düsseldorf #6002347927	8.580.000,00	360.000,00	8.220.000,00	6.780.000,00
Kreissparkasse Ludwigsburg #6001079807	975.000,00	60.000,00	915.000,00	675.000,00
Kasseler Bank #3400631700	1.414.942,89	54.942,45	1.360.000,44	1.132.379,26
Kreissparkasse Ludwigsburg #6001192643	2.934.750,00	175.500,00	2.759.250,00	2.057.250,00
Raiffeisenbank Baunatal #150659460	1.165.000,00	20.146,42	1.144.853,58	1.090.817,51
Stadtsparkasse Düsseldorf #6005560385	1.974.375,00	67.500,00	1.906.875,00	1.636.875,00
Summe	17.044.067,89	738.088,87	16.305.979,02	13.372.321,77

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt 17.044.067,89 EUR.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden:

Erstrangige Grundschuld auf die Objekte in Mönchengladbach in Höhe von EUR 2.700.000,00, davon sofort vollstreckbar EUR 2.700.000,00, Grundschuld auf das Objekt Kassel, Ständeplatz, in Höhe von EUR 1.575.000,00, erstrangige Grundschuld auf das Objekt St. Augustin, Südstraße, („Südarkaden“) in Höhe von EUR 2.400.000,00, dinglich vollstreckbar und zweitrangige Grundschuld in Höhe von EUR 9.600.000,00, Grundschuld in Höhe von EUR 1.500.000,00 auf das Objekt Goethestraße in Kornwestheim, Grundschuld in Höhe von EUR 1.800.000,00 für das Objekt Bosestraße in Kassel, Grundschuld in Höhe von EUR 3.900.000,00 für das Objekt Stammheimer Straße in Kornwestheim sowie Abtretung von Miet- und Pachtforderungen.

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 9.433.780,85 EUR (Vorjahr: 9.417.912,11 EUR).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 16.305.979,02 EUR (Vorjahr: 17.044.067,89 EUR).

Angaben zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 933.000,00 EUR (Vorjahr: 933.000,00 EUR).

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Der Jahresüberschuss wird entsprechend des Gesellschaftsvertrages verteilt.

Sonstige Angaben

Gesellschafter

Folgende Gesellschaft ist persönlich haftende Gesellschafterin:

Name	IMMOVATION Immobilien Handels AG
Sitz	Kassel
Rechtsform	AG
Gezeichnetes Kapital:	EUR 7.500.000,00

Beiratsmitglieder

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres war der Beirat der Gesellschaft wie folgt besetzt:

Bernhard Stern	Kaufmann
Wolfgang Zumbrink	Kaufmann

Konzernzugehörigkeit

Die IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG wurde in den Konzernabschluss der IMMOVATION Immobilien Handels AG einbezogen.

Die IMMOVATION Immobilien Handels AG, Kassel stellt den Konzernabschluss für den kleinsten Konzernkreis auf.

Angaben zu einem befreienden Konzernabschluss

Angaben zum Mutterunternehmen, das einen befreienden Konzernabschluss aufstellt:

Name	IMMOVATION Immobilien Handels AG
Sitz	Kassel

Unterschrift der Geschäftsführung

Kassel, 12.09.2023

Ort, Datum

Unterschrift

2. Erläuterungen Bilanz 2022

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage ausführlich dargestellt.

I. Sachanlagen

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	<u>38.801.221,01</u>	<u>39.585.055,01</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Unbebaute Grundstücke	64.827,98	64.827,98
Bauten auf eigenen Grundstücken	32.416.320,00	33.193.786,00
Grundstückswert bebauter Grundstücke	6.120.549,03	6.120.549,03
Garagen (eigene Grst., Geschäftsbauten)	<u>199.524,00</u>	<u>205.892,00</u>
	38.801.221,01	39.585.055,01
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>40.769,00</u>	<u>52.823,00</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.927,00	33.106,00
Betriebsausstattung Kita Lurchi	<u>10.842,00</u>	<u>19.717,00</u>
	40.769,00	52.823,00
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>17.662,69</u>	<u>17.662,69</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Anzahlung Betriebs- u. Geschäftsausstattung	<u>17.662,69</u>	<u>17.662,69</u>
	17.662,69	17.662,69
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Summe Sachanlagen	<u>38.859.652,70</u>	<u>39.655.540,70</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Summe Anlagevermögen	<u>38.859.652,70</u>	<u>39.655.540,70</u>

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>245.220,34</u>	<u>448.847,76</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Forderungen aus L+L	243.661,33	436.861,35
Zweifelhafte Forderungen	214.824,36	75.072,71
Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	-213.265,35	-63.086,30
	245.220,34	448.847,76
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>12.650,00</u>	<u>809.141,49</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	2.521,01	2.521,01
Nachträgl. abz. Vorsteuer, unbewegl. WG	723,98	723,98
Abziehbare Vorsteuer 7%	634,48	600,50
Abziehbare Vorsteuer 5%	0,00	14,03
Abziehbare Vorsteuer 19%	89.802,22	840.376,08
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	600,40	600,40
Umsatzsteuer 19%	-214.810,20	-233.002,15
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	197.390,79	-651.751,38
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00	11.822,00
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	-600,40	-600,40
Umsatzsteuer laufendes Jahr	-32.395,34	807.303,58
Umsatzsteuer Vorjahr	-31.216,94	3.210,27
Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	27.323,57
	12.650,00	809.141,49

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
	<u>995.038,25</u>	<u>899.188,91</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Kassler Bank #631701	9.835,38	63.403,43
Spk Ludwigsburg #164812	274,44	473,56
Spk Ludwigsburg #30136449 (KWH - Kita)	37.049,98	20.266,77
Spk Kassel #1004976951 (Mönchengladb)	59.208,67	60.337,97
Spk Kassel # 1004977112 (Ständeplatz)	62.594,09	31.598,84
Spk Kassel # 1005003603 (REWE)	22.851,33	11.570,92
Spk Kassel # 1004977277 (St. Augustin)	237.352,07	201.196,91
Spk Kassel # 1004977688 (Bosestr Kassel)	42.642,22	41.198,86
Spk Kassel # 1005215527 (Ludwigsburg)	12.125,72	19.581,27
Spk #1063358837 Kautio Mönchengladbach	40.840,27	39.089,23
Spk #1063376589 Kautio Ständeplatz	52.029,73	45.878,25
Spk #1063397597 Kautio KWH KITA	39.631,98	39.680,68
Spk #1063394011 Kautio St. Augustin	250.828,99	206.571,86
Spk # 1063430836 Kautio Bosestr Kassel	41.987,12	40.238,27
Spk # 1005215530 Kautio Ludwigsbu	85.786,26	78.102,09
	995.038,25	899.188,91

Die Banksalden sind durch Tagesauszüge zum 31. Dezember 2022 belegt.

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Summe Umlaufvermögen	<u>1.252.908,59</u>	<u>2.157.178,16</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>4.231,86</u>
- davon Disagio EUR 0,00 (EUR 1.495,02)		
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	2.736,84
Damnum/Disagio	0,00	1.495,02
	0,00	4.231,86
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Summe Aktiva	<u>40.112.561,29</u>	<u>41.816.950,72</u>

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

	<u>1.875.000,00</u>	<u>1.800.000,00</u>
--	----------------------------	---------------------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

Variables Kapital (VH), EK

IMMOVATION Immobilien HandelsAG	1.800.000,00	1.200.000,00
---------------------------------	--------------	--------------

Privatentnahmen allgemein (VH), EK	-400.000,00	0,00
------------------------------------	-------------	------

IMMOVATION Immobilien HandelsAG	-400.000,00	0,00
---------------------------------	-------------	------

Privateinlagen (VH), EK	475.000,00	600.000,00
-------------------------	------------	------------

IMMOVATION Immobilien HandelsAG	475.000,00	600.000,00
---------------------------------	------------	------------

	1.875.000,00	1.800.000,00
--	--------------	--------------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

II. Kapitalanteile Kommanditisten

	<u>12.482.801,42</u>	<u>13.539.970,72</u>
--	-----------------------------	----------------------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

Kommandit-Kapital (TH), EK

IMMOVATION Fonds-Geschäftsführungs GmbH	2.000,00	2.000,00
---	----------	----------

Müller Rechtsanwalts GmbH	500,00	500,00
---------------------------	--------	--------

Müller Rechtsanwalts GmbH	32.654.095,00	32.654.095,00
---------------------------	---------------	---------------

Verlustausgleichskonto (TH), EK	-1.645.786,84	-2.159.933,60
---------------------------------	---------------	---------------

Müller Rechtsanwalts GmbH	-1.645.786,84	-2.159.933,60
---------------------------	---------------	---------------

Privatentnahmen allgemein (TH), EK	-17.988.460,40	-16.525.099,19
------------------------------------	----------------	----------------

Müller Rechtsanwalts GmbH	-17.988.460,40	-16.525.099,19
---------------------------	----------------	----------------

Privatsteuern (TH), EK	-55,94	-55,94
------------------------	--------	--------

Müller Rechtsanwalts GmbH	-55,94	-55,94
---------------------------	--------	--------

Anteil für Konto 2060 (TH) Verlustausgl.	-106.683,45	514.146,76
--	-------------	------------

Müller Rechtsanwalts GmbH	-106.683,45	514.146,76
---------------------------	-------------	------------

Verrkto Einzahlungsverpflichtungen (TH)	-432.806,95	-945.682,31
---	-------------	-------------

Müller Rechtsanwalts GmbH	-432.806,95	-945.682,31
---------------------------	-------------	-------------

	12.482.801,42	13.539.970,72
--	---------------	---------------

Zum 31. Dezember 2022 waren 829 (Vorjahr: 829) Kommanditisten mit Einlagen von insgesamt EUR 31.101.638,00 (Vorjahr: EUR 31.101.638,00) an der Gesellschaft beteiligt.

Darin enthalten sind EUR 2.500,00 Einlagen der Gründungskommanditisten.

III. Bilanzgewinn

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
--	--------------------	-------------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

Bilanzgewinn	0,00	0,00
--------------	------	------

	0,00	0,00
--	------	------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

Summe Eigenkapital	<u>14.357.801,42</u>	<u>15.339.970,72</u>
---------------------------	-----------------------------	----------------------

B. Rückstellungen

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

1. sonstige Rückstellungen

	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
--	-------------------------	------------------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	14.000,00	14.000,00
---	-----------	-----------

Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	1.000,00	1.000,00
---	----------	----------

	15.000,00	15.000,00
--	-----------	-----------

C. Verbindlichkeiten

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	<u>17.044.067,89</u>	<u>17.801.246,96</u>
--	-----------------------------	----------------------

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
--	-------------------	-------------------

Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)	738.088,87	757.179,07
--	------------	------------

Verbindlichkeiten Kreditinstitut(1-5J)	2.933.657,25	3.036.458,52
--	--------------	--------------

Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)	13.372.321,77	14.007.609,37
--	---------------	---------------

Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	17.044.067,89	17.801.246,96
--	---------------	---------------

Gegenkonto bei Aufteilung Kto 3210-48	<u>-17.044.067,89</u>	<u>-17.801.246,96</u>
---------------------------------------	-----------------------	-----------------------

	17.044.067,89	17.801.246,96
--	---------------	---------------

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Anhang detailliert dargestellt.

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>7.190.215,45</u>	<u>7.178.038,48</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>7.190.215,45</u>	<u>7.178.038,48</u>
	7.190.215,45	7.178.038,48
Die Position setzt sich wie folgt zusammen:		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
diverse Betriebskosten	38.038,48	104.228,87
Global Konzept GmbH	<u>7.140.000,00</u>	<u>2.380.000,00</u>
	<u>7.178.038,48</u>	<u>2.484.228,87</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.505.476,53</u>	<u>1.482.694,56</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Forderungen aus L+L	6.134,67	11.266,61
Sonstige Verbindlichkeiten	169.864,51	169.317,97
Erhaltene Kautionen	396.477,35	369.109,98
Verbindlichkeiten ggb. Kommanditisten	<u>933.000,00</u>	<u>933.000,00</u>
	1.505.476,53	1.482.694,56
Die Position "sonstige Verbindlichkeiten" setzt sich wie folgt zusammen:		
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Raiffeisenbank Tilgung Darlehen #50659460	10.000,00	10.000,00
Raiffeisenbank Zinsen Darlehen #50659460	2.962,96	938,59
Stadtsparkasse Düsseldorf Zinsen Darlehen #6002350087	0,00	7.285,69
Stadtsparkasse Düsseldorf Tilgung Darlehen #6002350087	0,00	16.875,00
Rudolf L. Müller, Registertreuhand	7.666,68	0,00
Groetschel, ImmoVation 1.KG	1.757,63	1.757,63
Stadtsparkasse Düsseldorf Festzins-Zahlerswap #6100663	0,00	22.684,36
Sparkasse Zinsen Darlehen #6002347927	57.452,24	19.776,70
Sparkasse Tilgung Darlehen #6002347927	90.000,00	90.000,00
Raiffeisenbank Entgelt Darlehen #50659460	25,00	0,00
	<u>169.864,51</u>	<u>169.317,97</u>
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Summe Passiva	<u>40.112.561,29</u>	<u>41.816.950,72</u>

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	<u>2.929.771,20</u>	<u>3.212.746,43</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Mieterträge Mönchengladbach	159.692,98	317.288,12
Mieterträge Kassel - Ständeplatz	48.600,38	62.682,84
Mieterträge Kornwestheim KITA	171.099,66	176.138,16
Mieterträge St. Augustin	1.261.225,92	1.243.969,40
Mieterträge Kassel Bosestraße	167.018,05	178.672,12
Mieterträge Mönchengladbach 19% USt	130.594,80	62.235,84
Mieterträge Kassel - Ständeplatz 19% USt	165.774,60	143.929,70
Mieterträge Kornwestheim REWE mit USt	315.600,00	350.323,80
Mieterträge St. Augustin 19% USt	391.311,05	590.026,32
Mieterträge Ludwigsburg 19 % USt	<u>118.853,76</u>	<u>87.480,13</u>
	2.929.771,20	3.212.746,43
	2022 EUR	2021 EUR
2. Gesamtleistung	<u>2.929.771,20</u>	<u>3.212.746,43</u>
3. sonstige betriebliche Erträge		
	2022 EUR	2021 EUR
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>2.125,00</u>	<u>242.345,53</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>2.125,00</u>	<u>242.345,53</u>
	2.125,00	242.345,53
	2022 EUR	2021 EUR
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>73.032,60</u>	<u>10.593,01</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Sonstige betriebliche Erträge	723,98	723,98
Periodenfremde Erträge	32.975,74	0,00
Versich.entschädigung, Schadenersatz	<u>39.332,88</u>	<u>9.869,03</u>
	73.032,60	10.593,01

4. Materialaufwand

	2022 EUR	2021 EUR
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>1.661.058,62</u>	<u>1.553.664,35</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Steuerberatung	30.252,12	30.252,12
Treuhand	8.403,42	8.403,42
Geschäftsführung /Fondsverwaltung	392.016,81	392.016,81
Betriebskosten Mönchengladbach	218.631,35	187.488,99
Betriebskosten Kassel - Ständeplatz	89.083,82	85.401,49
Betriebskosten Kornwestheim KITA	10.200,72	9.741,56
Betriebskosten Kornwestheim REWE	48.960,70	32.404,20
Betriebskosten St Augustin	609.051,83	579.064,37
Betriebskosten Kassel - Bosestraße	37.344,17	40.483,59
Betriebskosten Ludwigsburg	58.549,01	52.119,99
Instandhaltung Mönchengladbach	24.060,07	24.142,20
Instandhaltung Kassel - Ständeplatz	4.308,75	0,00
Instandhaltung Kornwestheim KITA	14.786,07	1.068,46
Instandhaltung Kornwestheim REWE	343,58	0,00
Instandhaltung St. Augustin	620,00	2.000,00
Instandhaltung Kassel - Bosestraße	10.223,22	307,38
Instandhaltung Ludwigsburg	989,26	7.606,23
Nicht abzieh. VoSt 7% (Materialaufwand)	794,01	-301,72
Nicht abzieh. VoSt 19% (Materialaufw.)	102.439,71	101.472,07
Erhaltene Skonti	<u>0,00</u>	<u>-6,81</u>
	1.661.058,62	1.553.664,35

Bei den Aufwendungen für Steuerberatung, Treuhand und Geschäftsführung/Fondsverwaltung handelt es sich um die jährlichen Vergütungen in der Nachplatzierungsphase.

Die Aufwendungen für Betriebs-, Bewirtschaftungskosten und Instandhaltung betreffen die vermieteten Objekte.

5. Abschreibungen

	2022 EUR	2021 EUR
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>935.938,96</u>	<u>931.411,87</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Abschreibungen auf Sachanlagen	12.054,00	10.729,21
Abschreibungen auf Gebäude	<u>923.884,96</u>	<u>920.682,66</u>
	935.938,96	931.411,87

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

	2022 EUR	2021 EUR
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<u>3.093,31</u>	<u>4.057,18</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Versicherungen	2.736,84	3.877,18
Beiträge	136,00	180,00
Sonstige Abgaben	30,47	0,00
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>190,00</u>	<u>0,00</u>
	3.093,31	4.057,18
	2022 EUR	2021 EUR
b) Reparaturen und Instandhaltungen	<u>1.428,00</u>	<u>1.428,00</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Wartungskosten für Hard- und Software	<u>1.428,00</u>	<u>1.428,00</u>
	1.428,00	1.428,00
	2022 EUR	2021 EUR
c) verschiedene betriebliche Kosten	<u>34.680,75</u>	<u>44.340,26</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Rechts- und Beratungskosten	13.793,03	22.978,36
Abschluss- und Prüfungskosten	14.000,00	14.000,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>6.887,72</u>	<u>7.361,90</u>
	34.680,75	44.340,26
	2022 EUR	2021 EUR
d) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>150.179,05</u>	<u>63.086,30</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Einstellung in die EWB auf Forderungen	<u>150.179,05</u>	<u>63.086,30</u>
	150.179,05	63.086,30
	2022 EUR	2021 EUR
e) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>19.963,46</u>	<u>48.124,83</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Periodenfremde Aufwendungen	<u>19.963,46</u>	<u>48.124,83</u>
	19.963,46	48.124,83

Der Posten beinhaltet im Wesentlichen Aufwendungen aus Nebenkostenabrechnungen für Vorjahre.

	2022 EUR	2021 EUR
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>202,00</u>	<u>0,00</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig	202,00	0,00
	202,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>305.472,02</u>	<u>305.425,42</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	129,17	0,00
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	257.257,86	198.615,61
Zinsähnliche Aufwendungen	<u>48.084,99</u>	<u>106.809,81</u>
	305.472,02	305.425,42
9. Ergebnis nach Steuern	<u>-106.683,37</u>	<u>514.146,76</u>
	2022 EUR	2021 EUR
10. sonstige Steuern	<u>0,08</u>	<u>0,00</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern	0,08	0,00
	0,08	0,00
11. Jahresfehlbetrag	<u>106.683,45</u>	<u>-514.146,76</u>
	2022 EUR	2021 EUR
12. Belastung auf Kapitalkonten	<u>106.683,45</u>	<u>0,00</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Restanteil (TH) Müller Rechtsanwalts GmbH	106.683,45	0,00
	106.683,45	0,00
13. Gutschrift auf Kapitalkonten	<u>0,00</u>	<u>514.146,76</u>
	2022 EUR	2021 EUR
Restanteil (TH) Müller Rechtsanwalts GmbH	0,00	514.146,76
	0,00	514.146,76
14. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

AKTIVA			
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
1. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	38.801.221,01		39.585.055,01
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.769,00		52.823,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>17.662,69</u>	38.859.652,70	17.662,69
Summe Anlagevermögen		<u>38.859.652,70</u>	<u>39.655.540,70</u>
B. Umlaufvermögen			
1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			448.847,76
2. sonstige Vermögensgegenstände	245.220,34		809.141,49
	<u>12.650,00</u>	257.870,34	809.141,49
2. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		995.038,25	899.188,91
Summe Umlaufvermögen		<u>1.252.908,59</u>	<u>2.157.178,16</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	4.231,86
- davon Disagio EUR 0,00 (EUR 1.495,02)			
		<u>40.112.561,29</u>	<u>41.816.950,72</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG
 Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile persönlich haftender Gesellschafter		1.875.000,00	1.800.000,00
II. Kapitalanteile Kommanditisten		12.482.801,42	13.539.970,72
III. Bilanzgewinn		0,00	0,00
Summe Eigenkapital		14.357.801,42	15.339.970,72
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		15.000,00	15.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.044.067,89		17.801.246,96
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.190.215,45		7.178.038,48
3. sonstige Verbindlichkeiten	1.505.476,53	25.739.759,87	1.482.694,56
		40.112.561,29	41.816.950,72

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG
 Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	2.929.771,20	3.212.746,43
2. Gesamtleistung	2.929.771,20	3.212.746,43
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.125,00	242.345,53
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	73.032,60	10.593,01
	75.157,60	252.938,54
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.661.058,62	1.553.664,35
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	935.938,96	931.411,87
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.093,31	4.057,18
b) Reparaturen und Instandhaltungen	1.428,00	1.428,00
c) verschiedene betriebliche Kosten	34.680,75	44.340,26
d) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	150.179,05	63.086,30
e) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	19.963,46	48.124,83
	209.344,57	161.036,57
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	202,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	305.472,02	305.425,42
9. Ergebnis nach Steuern	106.683,37-	514.146,76
10. sonstige Steuern	0,08	0,00
11. Jahresfehlbetrag	106.683,45	514.146,76-
12. Belastung auf Kapitalkonten	106.683,45	0,00
13. Gutschrift auf Kapitalkonten	0,00	514.146,76
14. Bilanzgewinn	0,00	0,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2022 bis 31.12. 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
215	Unbebaute Grundstücke							
215001	Grundstück Kassel, Bosestraße, Stellplätze	02.09.2014 Keine AfA	AHK Abschr. BW	64.827,98				64.827,98 0,00 64.827,98
Summe	Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		64.827,98				64.827,98 0,00 64.827,98

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
670001	GWG 2013	14.10.2013 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. BW	9.423,51				9.423,51 9.423,51 0,00
670002	GWG 2014	31.12.2014 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. BW	23.206,97				23.206,97 23.206,97 0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		32.630,48				32.630,48 32.630,48 0,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
720	Anzahlg.Bauten auf eigenen Grundstücken							
720001	Anzahlung Stammheimer Str. Kornwestheim REWE	15.10.2015 Keine AfA	AHK Abschr. BW					0,00 0,00 0,00
Summe	Anzahlg.Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte						0,00 0,00 0,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2022 bis 31.12. 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
230	Bauten auf eigenen Grundstücken							
230001	Gebäude Mönchengladbach, Markt-, Harmonie-, Hauptstraße	01.06.2012 Lin.Geb.12 50/00 / 2,00	AHK Abschr. BW	3.154.402,33	604.603,33	63.089,00		3.154.402,33 667.692,33 2.486.710,00
230002	Gebäude Kassel, Ständeplatz	19.12.2012 Lin.Geb.12 50/00 / 2,00	AHK Abschr. BW	1.930.292,57	350.667,57	38.606,00		1.930.292,57 389.273,57 1.541.019,00
230005	Gebäude Kassel, Bosestraße 7E + 7F, Altsubstanz	20.08.2013 Lin.Geb.13 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	617.651,80	129.970,80	15.442,00		617.651,80 145.412,80 472.239,00
230006	Gebäude Ludwigsburg, Schlossstraße 27+29+31, Altsubstanz	04.11.2013 Lin.Geb.13 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	1.108.833,45	226.163,45	27.721,00		1.108.833,45 253.884,45 854.949,00
230007	Gebäude Kornwestheim, Goethestraße, KiTa	01.09.2013 Lin.Geb.12 50/00 / 2,00	AHK Abschr. BW	1.695.830,49	304.971,49	33.917,00		1.695.830,49 338.888,49 1.356.942,00
230008	Gebäude Sankt Augustin, Südstraße 27-35	01.08.2013 Lin.Geb.12 50/00 / 2,00	AHK Abschr. BW	12.585.249,87	2.118.518,87	100.018,42		12.685.268,29 2.372.225,29 10.313.043,00
230009	Gebäude Kassel, Bosestraße 7e + 7f Sanierung	29.12.2014 Linear 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	3.336.079,98	591.266,98	83.580,00		3.336.079,98 674.846,98 2.661.233,00
230010	Gebäude Kornwestheim Stammh. Str.14 u. 22 (REWE Salamander)	30.10.2017 Lin.Geb.10 33/04 / 3,00	AHK Abschr. BW	5.300.083,00	675.763,00	159.003,00		5.300.083,00 834.766,00 4.465.317,00
230011	Gebäude Grafenbau, Höfe am Kaffeeberg, Sanierung	08.11.2019 Lin.Geb.13 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	2.332.350,00	126.337,00	58.309,00		2.332.350,00 184.646,00 2.147.704,00
230012	Gebäude Gesandtenbau, Höfe am Kaffeeberg, Sanierung	08.11.2019 Lin.Geb.13 40/00 / 2,50	AHK Abschr. BW	2.517.650,00	136.375,00	62.942,00		2.517.650,00 199.317,00 2.318.333,00
230013	Gebäude Kaffeehaus, Höfe am Kaffeeberg, Schlossstraße	01.01.2021 Lin.Geb.10 33/04 / 3,00	AHK Abschr. BW	4.000.000,00	120.000,00	40.032,54		4.040.032,54 241.201,54 3.798.831,00
Summe	Bauten auf eigenen Grundstücken	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		38.578.423,49	5.384.637,49	140.050,96		38.718.474,45 6.302.154,45 32.416.320,00

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2022 bis 31.12. 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
		ND	AfA-%						
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke								
235001	Grundstück Kornwestheim Stammh.Str.14 u. 22 (Rewe) 1.997 qm	27.12.2011	Keine AfA	AHK Abschr. BW	572.711,73				572.711,73 0,00 572.711,73
235002	Grundstück Kornwestheim Goethestraße 8, (Kita) 1.441 qm	27.12.2011	Keine AfA	AHK Abschr. BW	557.408,13				557.408,13 0,00 557.408,13
235003	Grundstück Mönchengladbach Markt-, Harmonie-, Hauptstraße	01.06.2012	Keine AfA	AHK Abschr. BW	399.853,82				399.853,82 0,00 399.853,82
235004	Grundstück Kassel, Ständeplatz	19.12.2012	Keine AfA	AHK Abschr. BW	272.483,38				272.483,38 0,00 272.483,38
235007	Grundstück Kassel, Bosestraße 7E + 7F	20.08.2013	Keine AfA	AHK Abschr. BW	122.050,96				122.050,96 0,00 122.050,96
235008	Grundstück Ludwigsburg, Schlossstraße 27+29+31 2.190 qm	04.11.2013	Keine AfA	AHK Abschr. BW	704.068,25				704.068,25 0,00 704.068,25
235009	Grundstück Sankt Augustin, Südstraße 27-35	01.08.2013	Keine AfA	AHK Abschr. BW	3.491.972,76				3.491.972,76 0,00 3.491.972,76
Summe	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			6.120.549,03				6.120.549,03 0,00 6.120.549,03

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2022 bis 31.12. 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
		ND	AfA-%						
270	Garagen (eigene Grst., Geschäftsbauten)								
270001	Tiefgaragenplätze Ludwigsburg, Schlossstraße	01.01.2021	Lin.Geb.10	AHK Abschr. BW	212.260,66	6.368,00			212.260,66 12.736,66 199.524,00
		33/04	3,00		205.892,00			6.368,00	199.524,00
Summe	Garagen (eigene Grst., Geschäftsbauten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			212.260,66	6.368,00		6.368,00	212.260,66 12.736,66 199.524,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
		ND	AfA-%						
690	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung								
690001	Mitsubishi Electric PUMY Klimageräte	18.06.2021	Linear	AHK Abschr. BW	34.960,21	3.179,00			34.960,21 5.033,21 29.927,00
		11/00	9,09		33.106,00			3.179,00	29.927,00
Summe	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			34.960,21	3.179,00		3.179,00	34.960,21 5.033,21 29.927,00

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art		Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
		ND	AfA-%						
795	Anzahlung Betriebs- und Geschäftsausstattung								
795001	Mitsubishi Electric PUMY - 1 AZ	17.11.2021	Keine AfA	AHK Abschr. BW	17.662,69				17.662,69 0,00 17.662,69
Summe	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte			17.662,69				17.662,69 0,00 17.662,69

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS vom 01.01.2022 bis 31.12. 2022

IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG

Vermietung und Verwaltung des Gesellschaftsvermögens, 34131 Kassel

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
691	Betriebsausstattung Kita Lurchi							
691001	Wickelkommoden, Mahalinchen	14.10.2013 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	5.970,85 4.926,85 1.044,00	597,00		597,00	5.970,85 5.523,85 447,00
691002	Regale, Mahalinchen	14.10.2013 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	7.590,82 6.262,82 1.328,00	759,00		759,00	7.590,82 7.021,82 569,00
691003	Krippenelement, Mahalinchen	14.10.2013 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	574,95 474,95 100,00	57,00		57,00	574,95 531,95 43,00
691004	Servierwagen Varithek Servo, 3 Stk., Mahalinchen	14.10.2013 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	1.784,29 1.472,29 312,00	178,00		178,00	1.784,29 1.650,29 134,00
691005	Komplettküche, Mahalinchen	14.10.2013 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	10.000,00 8.250,00 1.750,00	1.000,00		1.000,00	10.000,00 9.250,00 750,00
691006	div. Einrichtungsgegenstände, Mahalinchen	25.08.2014 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	17.372,45 12.884,45 4.488,00	1.737,00		1.737,00	17.372,45 14.621,45 2.751,00
691007	div. Einrichtungsgegenstände, Mahalinchen	13.01.2014 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	29.266,01 23.416,01 5.850,00	2.927,00		2.927,00	29.266,01 26.343,01 2.923,00
691008	div. Einrichtungsgegenstände, Mahalinchen	08.12.2014 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	11.067,68 7.842,68 3.225,00	1.107,00		1.107,00	11.067,68 8.949,68 2.118,00
691009	Spielhochebene, Mahalinchen	05.03.2015 Linear 10/00 / 10,00	AHK Abschr. BW	5.126,00 3.506,00 1.620,00	513,00		513,00	5.126,00 4.019,00 1.107,00
Summe	Betriebsausstattung Kita Lurchi	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		88.753,05 69.036,05 19.717,00	8.875,00		8.875,00	88.753,05 77.911,05 10.842,00

Die Objekte der 3. KG in der Übersicht

SANKT AUGUSTIN: ‚Südarkaden‘, Wohn- und Geschäftshaus

1



LUDWIGSBURG:
Denkmal-Objekt ‚Höfe am Kaffeberg‘

2



KASSEL:
Denkmal-Objekt ‚Kurfürst Wilhelm‘

3



KORNWESTHEIM:
Kindertagesstätte

4



KORNWESTHEIM:
REWE-Markt

5



KASSEL:
Büro- und Geschäftshaus

6



MÖNCHENGLADBACH:
Wohn- und Geschäftshäuser

7





® **IMMOVATION Immobilien Handels AG & Co. 3. KG**

Brandenburger Straße 11, D-34131 Kassel

Tel. +49 561 816194-0

info@immovation-ag.de

www.immovation-ag.de