

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2014

der Firma

**Noventum Beteiligungen AG
Königsberger Str. 15c**

81927 München

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Blatt</u>
HAUPTBERICHT	
Auftrag und Auftragsdurchführung	1
Rechtliche Verhältnisse	2 - 3
Wirtschaftliche Verhältnisse	3
Steuerrechtliche Verhältnisse	3 - 4
Buchführung	4
Jahresabschluss	4
ERLÄUTERUNGSBERICHT	
Erläuterungen zu den Bilanzposten	5 - 6
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung vom 03.11.2014 bis 31.12.2014	7
Bescheinigung	8
ANLAGEN	
Bilanz zum 31.12.2014	Anlage 1/2
Gewinn- und Verlustrechnung 03.11.2014 bis 31.12.2014	Anlage 2/1
Anhang	Anlage 3/3
Allgemeine Auftragsbedingungen	Anlage 4/2

Noventum Beteiligungen AG

Bilanzbericht zum 31. Dezember 2014

HAUPTBERICHT

CAPITAL
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Beethovenstr. 10/I
80336 München

Auftrag und Auftragsdurchführung

- Auftraggeber:** Noventum Beteiligungen AG, vertreten durch den Vorstand Herr Olaf Seidel.
- Auftragnehmer:** CAPITAL Steuerberatungsgesellschaft mbH, vertreten durch den geschäftsführenden Gesellschafter Herr Dipl. Kfm. Horst Michel Steuerberater, München.
- Auftragsinhalt:** Der Auftrag erstreckt sich auf die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014.
- Ort der Auftragsdurchführung:** Der Auftrag wurde in den Räumen der Auftragnehmerin durchgeführt.
- Zeit der Auftragsdurchführung:** Der Auftrag wurde im Januar 2015 durchgeführt. Der Bericht wurde ebenfalls im Januar 2015 erstellt.
- Auftragsbedingungen:** Der Bearbeitung liegen die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften vom Dezember 2012 zugrunde. Diese sind als Anlage diesem Bericht beigelegt.
- Unterlagen:** Folgende Unterlagen standen zur Verfügung:
- Buchhaltung 2014, System DATEV
 - Vertragsunterlagen
- Auskünfte:** Auskünfte erteilte uns bereitwillig:
- Herr Olaf Seidel

Rechtliche Verhältnisse

Firma und Rechtsform:	Noventum Beteiligungen AG
Sitz:	Sitz der Gesellschaft ist München
Anschrift:	Königsberger Str. 15c, 81927 München
Gründung am:	03.11.2014
Eintragung ins Handelsregister:	Die Eintragung erfolgte am 09.12.2014 Registergericht München, HRB 215550
Gegenstand des Unternehmens:	Erwerb von Beteiligungen an anderen Unternehmungen und Gesellschaften, Geschäftsführung in und Vertretung solcher Unternehmungen und Gesellschaften sowie Übernahme von Verwaltung, Managementaufgaben und Beratung (Organisation, Finanzierung, Kapitalmarkt usw.) an anderen Unternehmen und Gesellschaften mit Ausnahme von Rechts- und Steuerberatung.
Geschäftsjahr:	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
Rumpfgeschäftsjahr:	Im Gründungsjahr liegt ein Rumpfgeschäftsjahr vor.
Dauer der Gesellschaft:	unbegrenzt
Höhe und Einteilung des Grundkapitals, Aktienurkunden:	Die Gesellschaft wurde am 03.11.2014 mit einem Grund- kapital in Höhe von € 250.000,00 gegründet. Das Grundkapital ist eingeteilt in 250.000 nennbetragslose Stückaktien und ist voll einbezahlt.
Stammeinlagen:	Als Übernehmer der Stammeinlagen wurden zugelassen: CFO AG EUR 245.002,00 Loudomus UG EUR 4.998,00

- Genehmigtes Kapital:** Der Vorstand ist ermächtigt, bis zum 02.11.2019 mit Zustimmung des Aufsichtsrates das Grundkapital der Gesellschaft einmal oder mehrmals um bis zu € 125.000,00 gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen und hierbei das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen.
- Vorstand:** Der Vorstand besteht aus mindestens einer Person. Auch dann, wenn das Grundkapital der Gesellschaft den Betrag von € 3.000.000,00 übersteigt, kann der Vorstand aus einer Person bestehen. Es können stellvertretende Vorstandsmitglieder bestellt werden. Mit notariellem Beschluss vom 03.11.2014 haben die Mitglieder des ersten Aufsichtsrats Herrn Olaf Seidel für die Dauer von drei Jahren mit Ende zum 03.11.2017 zum allein vertretungsberechtigten Vorstand der AG bestellt.
- Aufsichtsrat:** Der Aufsichtsrat besteht aus drei Mitgliedern.
Die Hauptversammlung wählte am 03.11.2014 die Herren
- Christian Sundermann, Unternehmerberater, München
- Horst Michel, Steuerberater, München
- Viona Brandt, Unternehmensberaterin, München
in den Aufsichtsrat. Die Wahl erfolgte für die Zeit bis zum Ablauf der Hauptversammlung, die über die Entlastung für das Geschäftsjahr 2014 beschließt.
- Abschlussprüfer:** Zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr wurde gem. § 30 (1) AktG die Pape & Co. GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München gewählt.

Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2014 mit einem Verlust von € - 10.243,82 ab.

Steuerrechtliche Verhältnisse

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 UStG.
Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG.
Das Unternehmen wird beim Finanzamt München - Abt. Körperschaften geführt, eine Steuernummer liegt noch nicht vor.

Buchführung

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Das Unternehmen hat eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Buchführung wurde durch unsere Kanzlei auf Grund der uns übergebenen und nicht vorkontierten Buchungsbelege und der erhaltenen Auskünfte erstellt.

Die Auswertung erfolgte im DATEV-Rechenzentrum.

Die Kontierung und die Auswertung erfolgte nach dem DATEV-Kontenrahmen SKR 04.

Jahresabschluss

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Buchführungs- und Bilanzierungsvorschriften.

Vorliegender Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gewinnermittlungsvorschriften des § 5 Abs. 1 EStG erstellt.

Die Forderungen sind mit ihrem Nennbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Einzelheiten sind dem beigefügten Erläuterungsbericht zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

Noventum Beteiligungen AG

Bilanzbericht zum 31. Dezember 2014

ERLÄUTERUNGSBERICHT

CAPITAL
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Beethovenstr. 10/I
80336 München

Erläuterungen zu den Bilanzposten
vom 03.11. bis 31.12.2014**AKTIVA****A. UMLAUFVERMÖGEN****I. FORDERUNGEN UND SONSTIGE
VERMÖGENSGEGENSTÄNDE****1. SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE** Euro 1.034,33**UST-FORDERUNGEN LAUFENDES JAHR 1421** Euro 1.034,33**II. KASSENBESTAND, BUNDESBANK-
GUTHABEN, GUTHABEN BEI
KREDITINSTITUTEN UND SCHECKS**

Euro 243.221,85

BANK 1800 Euro 243.221,85

Der Kontoauszug per 31.12.2014 stimmt mit dem Bilanzansatz überein.
Die Buchungen erfolgten entsprechend der Kontoauszüge konform.

SUMME AKTIVA Euro 244.256,18

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL

I. GEZEICHNETES KAPITAL **Euro 250.000,00**

II. JAHRESFEHLBETRAG **Euro -10.243,82**

B. RÜCKSTELLUNGEN

1. SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN **Euro 4.500,00**

RÜCKSTELLUNGEN FÜR ABSCHLUSS U. PRÜFUNG **Euro 4.500,00**

3095

StB Rückstellung Jahresabschluss/StE 2014	1.900,00 €
Rückstellung Finanzbuchführung 11+12/2014	100,00 €
WP Rückstellung für Prüfung 2014	2.500,00 €
	<u>4.500,00 €</u>

SUMME PASSIVA **Euro 244.256,18**

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung vom 03.11. bis 31.12.2014

1. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

a) ORDENTLICHE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

aa) WERBE- UND REISEKOSTEN **Euro 1.251,72**

ab) VERSCHIEDENE BETRIEBLICHE KOSTEN **Euro 8.992,10**

FIBU

Kto.-Nr.	Kontobezeichnung	Euro
6300	BÖRSE NZULASSUNGSKOSTEN	500,00
6825	RECHTS- UND BERATUNGSKOSTEN	3.992,10
6827	ABSCHLUSS- UND PRÜFUNGSKOSTEN	<u>4.500,00</u>
		<u>8.992,10</u>

2. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT **Euro -10.243,82**

3. JAHRESFEHLBETRAG **Euro 10.243,82**

BESCHEINIGUNG

Die Buchführung und der Jahresabschluss 2014 der Firma

Noventum Beteiligungen AG

wurden aufgrund der vom Auftraggeber vorgelegten Unterlagen sowie der von ihm erteilten Auskünfte erstellt.

Die Prüfung der Unterlagen und Wertansätze war nicht Gegenstand des Auftrags.

Art und Umfang unserer Tätigkeit ergeben sich aus dem Bericht.

München, im Januar 2015

CAPITAL
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Horst Michel
Diplom-Kaufmann
Steuerberater

Noventum Beteiligungen AG

Bilanzbericht zum 31. Dezember 2010

ANLAGEN

BILANZ zum 31. Dezember 2014

Noventum Beteiligungen AG, München

AKTIVA

Euro

A. UMLAUFVERMÖGEN

I. FORDERUNGEN UND SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

SONSTIGE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE

1.034,33

II. KASSENBESTAND, BUNDESBANKGUTHABEN, GUTHABEN BEI
KREDITINSTITUTEN UND SCHECKS

243.221,85

244.256,18

BILANZ zum 31. Dezember 2014

Noventum Beteiligungen AG, München

PASSIVA

	Euro
A. EIGENKAPITAL	
I. GEZEICHNETES KAPITAL	250.000,00
II. JAHRESFEHLBETRAG	10.243,82-
B. RÜCKSTELLUNGEN	
SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN	4.500,00
	<hr/>
	244.256,18
	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 03.11.2014 BIS 31.12.2014

NOVENTUM BETEILIGUNGEN AG ERWERB VON BETEILIGUNGEN, VERWALTUNG, MANAGEMENT,
MÜNCHEN

	EUR	31.12.2014 EUR	03.11.2014 EUR
1. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN			
A) ORDENTLICHE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN			
AA) WERBE- UND REISEKOSTEN	1.251,72		0,00
AB) VERSCHIEDENE BETRIEBLICHE KOSTEN	<u>8.992,10</u>		<u>0,00</u>
		<u>10.243,82</u>	<u>0,00</u>
2. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT		10.243,82-	0,00
		_____	_____
3. JAHRESFEHLBETRAG		10.243,82	0,00
		=====	=====

Noventum Beteiligungen AG

Anhang zum 31. Dezember 2014

ANHANG

ANHANG

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurde nach den Vorschriften des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BILMOG) aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich der Vornahme steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss der Noventum Beteiligungen AG wurde nach den geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Aktiengesetzes zu beachten.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** werden zum Nominalwert angesetzt.

Alle Forderungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die **liquiden Mittel** werden zum Nominalwert angesetzt.

Das **gezeichnete Kapital** ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital: Euro 250.000,00
 davon einbezahlt: Euro 250.000,00
 Anzahl der Aktien: 250.000 (nennwertlose Stückaktien)

Die Gesellschaft wurde mit notariellem Vertrag vom 03.11.2014 und Eintragung ins Handelsregister am 09.12.2014 mit einem Grundkapital in Höhe von € 250.000,00 gegründet. Der Vorstand ist ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft bis zum 02.11.2019 mit Zustimmung des Aufsichtsrats einmalig oder mehrmalig um bis zu insgesamt 125.000 € zu erhöhen. Der Vorstand kann mit Zustimmung des Aufsichtsrats über den Ausschluss des Bezugsrechts entscheiden.

Überleitung gemäß § 158 Abs. 1 AktG:

	EUR
Fehlbetrag per 31.12.2014	- 10.243,82
Entnahmen aus /Einstellungen in Gewinnrücklagen	0,00
Bilanzverlust per 31.12.2014	- 10.243,82

Sonstige Pflichtangaben

Namen des Vorstandes:

Während des Zeitraums 03.11. bis 31.12.2014 wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Herrn Olaf Seidel, Unternehmerberater

Bezüge des Vorstandes:

Herr Seidel hat im Zeitraum 03.11. bis 31.12.2014 vereinbarungsgemäß keine Bezüge für seine Vorstandstätigkeit erhalten.

Aufsichtsrat:

Herr Christian Sundermann, Unternehmerberater (Vorsitzender)
 Herr Horst Michel, Steuerberater (stellvertretender Vorsitzender)
 Frau Viona Brandt, Unternehmensberaterin

Die Aufsichtsratsbezüge betragen im Zeitraum 03.11. bis 31.12.2014 Euro 0,00.

Angabe gemäß § 160 (1) Nr. 8 AktG:

98 % der Anteile werden von der CFO AG, München, gehalten. Die Bekanntmachung gemäß § 20 Abs. 6 AktG erfolgte durch den Vorstand im Januar 2015 mit folgendem Wortlaut: Die CFO AG, München, hat uns mitgeteilt, dass ihr unmittelbar eine Mehrheitsbeteiligung an unserer Gesellschaft gehört.

Abhängigkeitsbericht:

Berichtspflichtige Rechtsgeschäfte und Maßnahmen der in § 312 (1) AktG näher beschriebenen Weise wurden im Zeitraum 03.11. bis 31.12.2014 mit der CFO AG nicht vorgenommen. Es wurden auch keine Maßnahmen auf Veranlassung der CFO AG getroffen oder unterlassen. Somit waren auch keine angemessenen Gegenleistungen von der CFO AG zu erhalten.

München, im Januar 2015

.....
(Olaf Seidel, Vorstand)