

Jahresabschluss, Lagebericht  
und Bestätigungsvermerk  
für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar 2022 bis zum  
31. Dezember 2022

der

Paribus Beschaffungsamt Bonn UG  
(haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG  
Hamburg

**Paribus Beschaffungsamt Bonn UG  
(haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG, Hamburg**

**B I L A N Z zum 31. Dezember 2022**

	€	€	€	<u>Vorjahr</u> €
<b>Investmentanlagevermögen</b>				
<b>A. Aktiva</b>				
1. Sachanlagen			32.700.000,00	23.432.206,51
2. Barmittel und Barmitteläquivalente				
Täglich verfügbare Bankguthaben			4.847.824,57	467.734,87
3. Forderungen				
a) Forderungen aus Bewirtschaftung		11.494,00		2.539,77
b) Eingeforderte ausstehende Pflichteinlagen		<u>5.000,00</u>		<u>0,00</u>
			16.494,00	2.539,77
4. Sonstige Vermögensgegenstände			15.844,11	4.500,00
6. Durch Entnahmen entstandenes negatives Kapital der Kommanditisten			964.719,60	0,00
			<u>38.544.882,28</u>	<u>23.906.981,15</u>

**Paribus Beschaffungsamt Bonn UG  
(haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG, Hamburg**

**B I L A N Z zum 31. Dezember 2022**

	€	€	€	<u>Vorjahr</u> €
<b>B. Passiva</b>				
1. Rückstellungen			39.396,00	18.453,35
2. Kredite				
von Kreditinstituten			15.071.860,85	10.900.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
aus anderen Lieferungen und Leistungen			34.136,00	2.139,39
4. Sonstige Verbindlichkeiten				
a) gegenüber Gesellschaftern		3.073.140,47		1.412.375,47
b) andere		<u>191.947,64</u>		<u>7.092.983,67</u>
			3.265.088,11	<u>8.505.359,14</u>
5. Eigenkapital				
a) Kapitalanteile des persönlich haftenden Gesellschafters		0,00		0,00
b) Kapitalanteile der Kommanditisten				
aa) Kapitalkonto I a)	10.234.000,00			10.234.000,00
bb) Kapitalkonto I b)	16.400.000,00			0,00
cc) Kapitalkonto II	-2.085.347,13			-793.381,09
dd) Kapitalkonto III	-5.471.289,64			-5.471.289,64
ee) Kapitalkonto IV	1.058.525,00			511.700,00
ff) Kapitalkonto VI	<u>-10.234.000,00</u>			<u>0,00</u>
		9.901.888,23		<u>4.481.029,27</u>
c) Durch Entnahmen entstandenes negative Kapital der Kommanditisten		964.719,60		0,00
d) Nicht realisierte Gewinne aus der Neubewertung		<u>9.267.793,49</u>		<u>0,00</u>
			<u>20.134.401,32</u>	<u>4.481.029,27</u>
			<u>38.544.882,28</u>	<u>23.906.981,15</u>

**Paribus Beschaffungsamt Bonn UG  
(haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG, Hamburg**

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für 2022**

	2022		2021
	€	€	€
<b>Investmenttätigkeit</b>			
1. Erträge			
a) Erträge aus Sachwerten	1.582.261,84		1.565.911,47
b) Sonstige betriebliche Erträge	466,03		2.604,38
Summe der Erträge		1.582.727,87	1.568.515,85
2. Aufwendungen			
a) Zinsen aus Kreditaufnahmen	252.737,18		222.075,50
b) Bewirtschaftungskosten	290.837,11		312.233,34
c) Verwaltungsvergütung	124.314,41		107.799,86
d) Verwahrstellenvergütung	13.833,75		0,00
e) Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	43.075,63		15.284,25
f) Sonstige Aufwendungen	2.149.895,83		1.903.278,08
Summe der Aufwendungen		2.874.693,91	2.560.671,03
<b>3. Ordentlicher Nettoertrag</b>		<b>-1.291.966,04</b>	<b>-992.155,18</b>
<b>4. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>		<b>-1.291.966,04</b>	<b>-992.155,18</b>
5. Zeitwertänderung			
a) Erträge aus der Neubewertung	12.532.793,49		0,00
b) Aufwendungen aus der Neubewertung	3.265.000,00		0,00
Summe des nicht realisierten Ergebnisses		9.267.793,49	0,00
<b>6. Ergebnis des Geschäftsjahres</b>		<b>7.975.827,45</b>	<b>-992.155,18</b>

**Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene  
Investment-KG, Hamburg  
Anhang für das Geschäftsjahr 2022**

**A. Allgemeine Angaben**

Die Paribus Beschaffungsamt Bonn Köln UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG mit Sitz in Hamburg wird im Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg unter der Registernummer HRA 111973 geführt.

Mit Beschlussfassung im schriftlichen Verfahren (Ergebnisprotokoll vom 14. Oktober 2021) haben die Gesellschafter die Überführung der Gesellschaft in einen alternativen Investmentfonds (AIF) mit Wirkung zum 1. Januar 2022 auf der Grundlage eines entsprechend geänderten Gesellschaftsvertrags beschlossen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde daher erstmals nach den Vorschriften des KAGB, der KARBV sowie den einschlägigen Vorschriften des HGB aufgestellt.

Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die Vergleichswerte des Vorjahres entsprechend angepasst.

Es werden zwei Anteilklassen (Anteilkategorie 1 und Antekategorie 2) gemäß den §§ 149 Absatz 2, 96 Absatz 1 KAGB gebildet. Die Antekategorien unterscheiden sich nach Maßgabe der Anlagebedingungen und dem Gesellschaftsvertrag der Investmentgesellschaft hinsichtlich der Kosten- und Gebührenstruktur sowie der vermögensrechtlichen Teilhabe an dem Ergebnis der Investmentgesellschaft (insbesondere hinsichtlich der Gewinn- und Verlustverteilung und den Ausschüttungen). Im Übrigen weisen die Kommanditanteile an der Investmentgesellschaft die gleichen Ausgestaltungsmerkmale auf.

## **B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss wurde unter der Prämisse der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt. Mit der Datum 23. Februar 2022 wurde ein Darlehensvertrag über T€ 15.140 mit einer Laufzeit bis 31. März 2032 mit der M.M.Warburg & CO Hypothekenbank abgeschlossen.

Die Sachanlagen werden mit dem Verkehrswert auf Basis eines geeigneten Bewertungsmodells bilanziert. Die wesentlichen Bewertungseinflüsse bestehen hauptsächlich in Sachwerten in Form eines bebauten Grundstücks.

Die Barmittel und Barmitteläquivalente werden zu ihrem Nennwert zuzüglich zugeflossener Zinsen bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Verkehrswert angesetzt.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages passiviert.

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Das Eigenkapital wird entsprechend den Vorschriften der § 21 Abs. 4 KARBV und § 264c Abs. 2 HGB sowie den Regelungen des Gesellschaftsvertrages ausgewiesen.

## **C. Angaben zur Bilanz**

### **Sachanlagen**

Das Sachanlagevermögen wird mit dem ermittelten Verkehrswert bilanziert. Die Bewertung wird gemäß der Richtlinie für Bewertungsverfahren regelmäßig alle zwölf Monate ermittelt. Der zu diesem Zeitpunkt festgestellte Verkehrswert der Immobilie wird für die folgenden 12 Monate, sofern keine Änderungen der allgemeinen wirtschaftlichen Lage, eine Änderung eines in der Immobilie liegenden Umstandes oder der wesentlichen wertrelevanten Bewertungsfaktoren eine Neubewertung

erforderlich macht, für die Ermittlung des Anteilswertes bzw. die Aufstellung des Jahresabschlusses verwendet. Die abnutzbaren Gegenstände des Anlagevermögens wurden bis zum 31. Dezember 2021 über die Nutzungsdauer von 50 Jahren planmäßig linear abgeschrieben. Im Rahmen der Abfindung ausscheidender Gesellschafter erfolgte im Jahr 2021 eine Aktivierung der vergüteten stillen Reserven in Höhe von T€ 5.213 auf die Sachanlagen.

Die **Forderungen** beinhalten Forderungen aus der Bewirtschaftung wie abzurechnende Nebenkostenvorauszahlungen in Höhe von T€ 11 (Vorjahr: T€ 3) sowie Forderungen aus der eingeforderten ausstehenden Pflichteinlagen in Höhe von T€ 5 (Vorjahr: T€ 0).

Die **sonstige Vermögensgegenstände** beinhalten Forderungen gegen Gesellschafter aus Überzahlungen in Höhe von T€ 14 (Vorjahr: T€ 0), Forderungen aus verauslagten Kosten in Höhe von T€ 2 (Vorjahr: T€ 0) sowie Forderungen aus abzurechnende Nebenkostenvorauszahlungen in Höhe von T€ 0 (Vorjahr: T€ 5).

Die **Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung in Höhe von T€ 22 (Vorjahr: T€ 7), Erstellung der Steuererklärung in Höhe von T€ 12 (Vorjahr: T€ 4), Veröffentlichung in Höhe von T€ 1 (Vorjahr: T€ 0) sowie laufende Vergütungen in Höhe von T€ 4 (Vorjahr: T€ 0).

Die Restlaufzeiten der **Verbindlichkeiten** stellen sich wie folgt dar: Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: T€ 3.422 (Vorjahr: T€ 19.407). Restlaufzeit über fünf Jahren: T€ 14.956 (Vorjahr: T€ 0).

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von T€ 15.071 (Vorjahr: T€ 10.900) sind durch Grundschulden auf das Objekt und vollsteckbares Schuldversprechen (T€ 3.028) gesichert. Daneben wurden sämtliche Mietansprüche aus dem Beleihungsobjekt sowie Rechte und Ansprüche aus Objektversicherungsverträgen abgetreten.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter in Höhe von T€ 2 (Vorjahr: T€ 0).

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter in Höhe von T€ 3.073 (Vorjahr: T€ 1.412), Verbindlichkeiten aus Auseinandersetzungsguthaben in Höhe von T€ 192 (Vorjahr: T€ 7.092), sowie andere Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt in Höhe von T€ 1 (Vorjahr: T€ 1).

### Eigenkapital

Zum 31.12.2022 liegen Kommanditbeteiligungen in Höhe von T€ 26.634 (Vorjahr: T€ 10.234) vor. Eine € 1.000,00 Beteiligung hat einen Wert in Höhe von € 719,74 (Vorjahr: € 437,86) und entspricht somit 71,97 % (Vorjahr: 43,79 %) der Kommanditbeteiligung.

Der Wert der umlaufenden Anteile sowie der Nettoinventarwert je Anteilsklasse stellen sich wie folgt dar:

	Anteilsklasse 1	Anteilsklasse 2	Gesamt
	€	€	€
umlaufende Anteile 31.12.2021	10.234.000,00	0,00	10.234.000,00
umlaufende Anteile 31.12.2022	10.234.000,00	24.773.414,00	35.007.414,00
Nettoinventarwert 31.12.2021	17.013.822,76	0,00	17.013.822,76
Nettoinventarwert 31.12.2022	5.727.257,16	13.442.424,56	19.169.681,72

Die **Verwendungsrechnung** ergibt sich wie folgt:

	Anteilsklasse 1	Anteilsklasse 2	Summe
	€	€	€
<b>1. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>-97.591,89</b>	<b>-1.194.374,15</b>	<b>-1.291.966,04</b>
2. Belastung auf Kapitalkonten	97.591,89	1.194.374,15	1.291.966,04
<b>3. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Die gemäß Gesellschaftsvertrag im Kapitalkonto Va und Vb zu erfassenden nicht realisierten Gewinnen aus der Neubewertung zum 1. Januar 2022 (T€ 12.533; Vorjahr: T€ 0) sowie zum 31. Dezember 2022 (T€ -3.265; Vorjahr: T€ 0) werden gemäß den Vorschriften der KARBV unter dem gesetzlichen vorgeschriebenen Posten „Nicht realisierte Ergebnisse aus der Neubewertung“ ausgewiesen.



Die **Kapitalkonten** haben sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	Kapitalanteile der Komplementärin €	Kapitalanteile der Kommanditisten €	Gesamt €
<b>Kapitalkonto I</b>			
- Stand 01.01.2022	0,00	10.234.000,00	10.234.000,00
- Kapitalerhöhung	0,00	16.400.000,00	16.400.000,00
- Stand 31.12.2022	0,00	26.634.000,00	26.634.000,00
<b>Kapitalkonto II</b>			
- Stand 01.01.2022	0,00	-793.381,09	-793.381,09
- realisiertes Ergebnis 2022	0,00	-1.291.966,04	-1.291.966,04
- Stand 31.12.2022	0,00	-2.085.347,13	-2.085.347,13
<b>Kapitalkonto III</b>			
- Stand 01.01.2022	0,00	-5.471.289,64	-5.471.289,64
- Entnahmen	0,00	0,00	0,00
- Stand 31.12.2022	0,00	-5.471.289,64	-5.471.289,64
<b>Kapitalkonto IV</b>			
- Stand 01.01.2022	0,00	511.700,00	511.700,00
- Kapitalerhöhung	0,00	546.825,00	546.825,00
- Stand 31.12.2022	0,00	1.058.525,00	1.058.525,00
<b>Summe Kapitalanteile der Kommanditisten</b>	<b>0,00</b>	<b>20.135.888,23</b>	<b>20.135.888,23</b>
<b>Kapitalkonto Va</b> (Nicht realisierte Gewinne aus der Neubewertung)			
- Stand 01.01.2022	0,00	0,00	0,00
- Erträge aus Neubewertung	0,00	12.532.793,49	12.532.793,49
- Stand 31.12.2022	0,00	12.532.793,49	12.532.793,49
<b>Kapitalkonto Vb</b> (Nicht realisierte Gewinne aus der Neubewertung)			
- Stand 01.01.2022	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen aus Neubewertung	0,00	-3.265.000,00	-3.265.000,00
- Stand 31.12.2022	0,00	-3.265.000,00	-3.265.000,00
<b>Kapitalkonto VI</b>			
- Stand 01.01.2022	0,00	0,00	0,00
- Sonderentnahmen	0,00	-10.234.000,00	-10.234.000,00
- Stand 31.12.2022	0,00	-10.234.000,00	-10.234.000,00
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>19.169.681,72</b>	<b>19.169.681,72</b>

Der Wert des bilanziellen Eigenkapitals (**Entwicklungsrechnung**) hat sich wie folgt entwickelt:

	Anteilsklasse 1	Anteilsklasse 2	Summe
	€	€	€
<b>I. Wert des Eigenkapitals am Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>4.481.029,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.481.029,27</b>
1. Mittelzufluss (netto)			
Mittelzuflüsse aus			
Gesellschaftereintritten	0,00	16.946.825,00	16.946.825,00
2. Zwischenentnahmen	-10.234.000,00	0,00	-10.234.000,00
3. realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres nach			
Verwendungsrechnung	-97.591,89	-1.194.374,15	-1.291.966,04
4. Nicht realisiertes Ergebnis des			
Geschäftsjahres	<u>11.577.819,78</u>	<u>-2.310.026,29</u>	<u>9.267.793,49</u>
<b>II. Wert des Eigenkapitals am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b><u>5.727.257,16</u></b>	<b><u>13.442.424,56</u></b>	<b><u>19.169.681,72</u></b>

Im Geschäftsjahr 2022 wurden **Ausgabeaufschläge** in Form von Agiozahlungen in Höhe von T€ 547 (Vorjahr: T€ 0) berechnet.

## D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung aufgeteilt nach Anteilsklassen stellt sich wie folgt dar:

	Anteilsklasse 1 €	Anteilsklasse 2 €	Summe €
<b>Investmenttätigkeit</b>			
1. Erträge			
a) Erträge aus Sachwerten	462.792,79	1.119.469,05	1.582.261,84
b) Sonstige betriebliche Erträge	136,31	329,72	466,03
Summe der Erträge	<u>462.929,10</u>	<u>1.119.798,77</u>	<u>1.582.727,87</u>
2. Aufwendungen			
a) Zinsen aus Kreditaufnahmen	73.922,62	178.814,56	252.737,18
b) Bewirtschaftungskosten	85.066,40	205.770,71	290.837,11
c) Verwaltungsvergütung	36.360,49	87.953,92	124.314,41
d) Verwahrstellenvergütung	4.046,21	9.787,54	13.833,75
e) Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	12.599,11	30.476,52	43.075,63
f) So. Aufwendungen	348.526,16	1.801.369,67	2.149.895,83
Summe der Aufwendungen	<u>560.520,99</u>	<u>2.314.172,92</u>	<u>2.874.693,91</u>
3. Ordentlicher Nettoertrag	<u><b>-97.591,89</b></u>	<u><b>-1.194.374,15</b></u>	<u><b>-1.291.966,04</b></u>
4. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	<b>-97.591,89</b>	<b>-1.194.374,15</b>	<b>-1.291.966,04</b>
5. Zeitwertänderung			
a) Erträge aus der Neubewertung	12.532.793,49	0,00	12.532.793,49
b) Aufwendungen aus der Neubewertung	954.973,71	2.310.026,29	3.265.000,00
Summe des nicht realisierten Ergebnisses	<u>11.577.819,78</u>	<u>-2.310.026,29</u>	<u>9.267.793,49</u>
6. Ergebnis des Geschäftsjahres	<u><b>11.480.227,89</b></u>	<u><b>-3.504.400,44</b></u>	<u><b>7.975.827,45</b></u>

Die Gesamtkostenquote beträgt 15,00 % (Vorjahr: 57,14%).

Im Geschäftsjahr wurden folgende Vergütungen aufgewendet:

Art der Vergütung	Gesellschaft	Betrag	Anteil am Netto-inventarwert zum 31.12.2022	Anteil am durchschnittlichen Netto-inventarwert
		T€ (Vorjahr: T€)	% (Vorjahr: %)	% (Vorjahr: %)
Vermittlungsprovision Eigenkapital	Paribus Invest GmbH	958 <sup>3)</sup> (0)	5,00 (0)	5,30 (0)
Vermittlung Fremdkapital	Paribus Kapitalverwaltungs-gesellschaft mbH	151 <sup>2)</sup> (0)	0,79 (0)	0,84 (0)
Konzeption	Paribus Kapitalverwaltungs-gesellschaft mbH	799 <sup>3)</sup> (0)	4,17 (0)	4,42 (0)
Prospekterstellung/ Erstellung Werbemittel	Diverse	77 <sup>4)</sup> (0)	0,40 (0)	0,43 (0)
Fremdverwaltung	Paribus Kapitalverwaltungs-gesellschaft mbH	73 <sup>1)</sup> (0)	0,38 (0)	0,41 (0)
Treuhandvergütung	Paribus Trust GmbH FHT Fondhaus Treuhand GmbH FHT Fondhaus Treuhand GmbH	48 <sup>1)</sup> 9 <sup>1)</sup> (15)	0,25  (0,09)	0,26  (0,17)
Verwahrstellenvergütung	CACEIS Bank S.A.	14 <sup>1)</sup> (0)	0,07 (0)	0,08 (0)
Haftungsvergütung	FHH Immobilien 8 Bundesbeschaffungsamt Bonn Beteiligungs-UG (haftungsbeschränkt)	3 <sup>1)</sup> (7)	0,02 (0,04)	0,02 (0,09)
Geschäftsführungs- vergütung	Paribus Geschäftsführung für FHH-Fonds GmbH	3 <sup>1)</sup> (29)	0,02 (0,17)	0,02 (0,34)
		2.135 (51)	11,10 (0,3)	11,76 (0,6)

1) Pauschalvergütung

2) Pauschalvergütung bezogen auf das vermittelte Fremdkapital

3) Pauschalvergütung bezogen auf das eingeworbene Kommanditkapital

4) gesondert in Rechnung gestellte Vergütung

Die **Erträge aus Sachwerten** beinhalten im Wesentlichen Mieterträge (T€ 1.377; Vorjahr: T€ 1.370), Erträge aus Nebenkostenvorauszahlungen (T€ 198; Vorjahr: T€ 196) sowie Erträge aus Weiterbelastungen (T€ 6; Vorjahr: T€ 0). Die Erträge aus Nebenkostenvorauszahlungen enthalten periodenfremde Erträge in Höhe von T€ 7 (Vorjahr: T€ 0).

Die **sonstigen Erträge** beinhalten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (T€ 1; Vorjahr: T€ 0), Versicherungsentschädigungen (T€ 0; Vorjahr: T€ 1) sowie Erträge aus der abzurechnenden Nebenkostenvorauszahlungen (T€ 0; Vorjahr: T€ 1).

Die **Bewirtschaftungskosten** beinhalten im Wesentlichen Betriebskosten (T€ 55; Vorjahr: T€ 56), Instandhaltungskosten (T€ 166; Vorjahr: T€ 189), Aufwendungen für die Gebäudeversicherungen (T€ 19; Vorjahr: T€ 16) sowie Aufwendungen für die Grundsteuer (T€ 51; Vorjahr: T€ 51).

Die **sonstigen Aufwendungen** beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen für die Vermittlung von Eigenkapital (T€ 958; Vorjahr: T€ 0), Aufwendungen für die Fondskonzeption (T€ 799, Vorjahr: T€ 0), Aufwendungen für die Vermittlung von Fremdkapital (T€ 151; Vorjahr: T€ 0), Aufwendungen für Rechtsberatung (T€ 96; Vorjahr: T€ 75), Aufwendungen für die Prospekten und Werbemittel (T€ 77; Vorjahr: T€ 0), Aufwendungen für die Treuhandvergütung in der Investitionsphase (T€ 41; Vorjahr: T€ 0), Nebenkosten des Geldverkehrs (T€ 13; Vorjahr: T€ 5) sowie Aufwendungen für die Anlegerinformationen (T€ 8; Vorjahr: T€ 22).

## E. Vermögensaufstellung

Die Vermögensaufstellung nach § 271 KAGB ist der Anlage 2 zum Anhang zu entnehmen.

## F. Vergleichende Übersicht der letzten drei Geschäftsjahre

	2020	2021	2022	Wertver- änderung 2021-2022	Wertveränderung der letzten drei Geschäftsjahre
Wert des Eigenkapitals in T€	8.802	4.481	19.170	14.689	10.368
Wert der Beteiligung bezogen auf das Kommanditkapital	165%	228%	139%	-89%	-26%
Wert einer T€ 100 Beteiligung in T€	165	228	139	-89	-26

### Angaben zur Immobilie

Die Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG hat Investitionen in eine Immobilie getätigt.

Immobilie	Brühler Straße 3, 53119 Bonn
Grundstücksgröße	6.016 m <sup>2</sup>
Art und Lage	Büro- und Verwaltungsgebäude inkl. Tiefgarage und Außenstellplätze in Bonner Stadtteil „Innenstadtring Nord“
Baujahr/ Erwerbsjahr	2011/ 2011
Gebäudenutzfläche	7.233 m <sup>2</sup> (Bürofläche) 331 m <sup>2</sup> (Lagerfläche)
Leerstandsquote	0 %
Nutzungsentgeltausfallquote	0 %
Fremdfinanzierungsquote	75 %
Restlaufzeiten der Nutzungsverträge	Vollvermietung ab 01.09.2021; Festlaufzeit bis zum 23.01.2036
Verkehrswert bzw. Kaufpreis	Verkehrswert: € 32.700.000,00 Kaufpreis: € 22.457.376,69
Wesentliche Ergebnisse des erstellten Wertgutachtens	Es handelt sich um ein modernes Büro- und Verwaltungsgebäude. Das Gebäude sowie die Tiefgarage befinden sich in einem guten Grundzustand.

1) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden nicht in die Fremdfinanzierungsquote einbezogen.

### **Angaben im Lagebericht**

Hinsichtlich folgender Angaben wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen:

- Vergütungen an Mitarbeiter der KVG,
- Vergütungen an Risktaker der KVG,
- Änderungen im Verkaufsprospekt,
- Angaben zum Liquiditätsmanagement sowie zum Risikomanagementsystem,
- Aussagen zum Umfang des Leverage.

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Hamburg, 31. Mai 2023

FHH Immobilien 8 Bundesbeschaffungsamt Bonn Beteiligungs-UG (haftungsbeschränkt)  
(Komplementärin)

gez. Martin Rolle

gez. Thomas Böcher

Paribus Geschäftsführung für FHH - Fonds GmbH  
(geschäftsführende Kommanditistin)

gez. Martin Rolle

gez. Thomas Böcher

**Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG, Hamburg**

**Entwicklung der Sachanlagen zum 31. Dezember 2022**

	<u>Anschaffungskosten</u>				<u>Abschreibungen</u>				<u>Buchwerte</u>	
	Stand am 01.01.2022	Zugänge <sup>1)</sup>	Abgänge <sup>2)</sup>	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022	Zugänge	Abgänge	Stand am 31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Sachanlagen	27.670.137,25	12.532.793,49	3.265.000,00	36.937.930,74	4.237.930,74	0,00	0,00	4.237.930,74	32.700.000,00	23.432.206,51

1) Erträge aus der Neubewertung zum 1. Januar 2022 aufgrund der Überführung der Gesellschaft in einen "Alternativen Investmentfonds"

2) Aufwendungen aus der Neubewertung zum 31. Dezember 2022



**Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene  
Investment-KG, Hamburg**

**Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2022 nach den Grundsätzen des KAGB**

Vermögensposten	Art	Nennbetrag oder Zahl € (31.12.2022: €)	Kurs	Kurswert = Buchwert € (31.12.2022: €)	Anteil des Vermögens- postens % 466,03
Sachanlagen	Sachwert Immobilie	32.700.000,00 (23.432.206,51)	n/a (n/a)	32.700.000,00 (35.965.000,00)	170,57 (211,39)
Barmittel und Barmitteläquivalente	Girokontenguthaben	4.847.824,57 (467.734,87)	n/a (n/a)	4.847.824,57 (467.734,87)	25,29 (2,75)
Forderungen aus der Bewirtschaftung	Forderungen	11.494,00 (2.539,77)	n/a (n/a)	11.494,00 (2.539,77)	0,06 (0,01)
Eingeforderte, ausstehende Pflichteinlagen	Forderungen	5.000,00 (0,00)	n/a (n/a)	5.000,00 (0,00)	0,03 (0,00)
Sonstige Vermögens- gegenstände	Forderungen	15.844,11 (4.500,00)	n/a (n/a)	15.844,11 (4.500,00)	0,08 (0,03)
Rückstellungen	Rückstellungen	-39.396,00 (-18.453,35)	n/a (n/a)	-39.396,00 (-18.453,35)	-0,21 (-0,11)
Kredite	Verbindlichkeiten	-15.071.860,85 (-10.900.000,00)	n/a (n/a)	-15.071.860,85 (-10.900.000,00)	-78,62 (-64,07)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Verbindlichkeiten	-34.136,00 (-2.139,39)	n/a (n/a)	-34.136,00 (-2.139,39)	-0,18 (-0,01)
Sonstige Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten	-3.265.088,11 (-8.505.359,14)	n/a (n/a)	-3.265.088,11 (-8.505.359,14)	-17,03 (-49,99)
		<u>19.169.681,72</u> <u>(4.481.029,27)</u>		<u>19.169.681,72</u> <u>(17.013.822,76)</u>	<u>99,99</u> <u>(100,00)</u>



D n n a n r n n r - nd r a n d n n n d r  
n r r r ra 3, 53119 nn. Da n r ar n a. 7.564  
a . n rn 23. an ar 2036 d nd an a r na a n n a  
d n n R . Da r d d r da a n a d nd n r d  
nn m n .

D n a d r a nd n n d r n n a d r n n ar r d  
r n d r n n a n a r a :

	Anteilsklasse 1	Anteilsklasse 2	Gesamt AIF
n r 31.12.2021	10.234.000	0	10.234.000
n r 31.12.2022	10.234.000	24.773.414	35.007.414
r 31.12.2021	R 4.481.029	R 0	R 4.481.029
r 31.12.2022	R 5.727.257	R 13.442.425	R 19.169.682

D d r n n ar r d r n a n r 31. D r 2022 R  
19.170. D r n n ar r n r r d n a 1 rd. 0,560 R/ n nd r  
d n a 2 rd. 0,543 R/ n .

D r n n ar r d r a n n n a a . . . R  
19.170 ( n r rd. 72,0 a r na n) a da d 1. an ar 2022 nd d r  
and n n n n a r nd n r d r r n d n a n-  
an d r r n nan r n d r n n a a nd n R 4.481  
427,8 r . D r n n ar r d r n a 1 r 56,0 d r na nd r n-  
a 1. D r n n ar r d r n a 2 r 82,0 d r na nd r n-  
a 2.

## 1.2. Ziele

D na ra d - darn, d r d n r r , d r n , d r-  
a n nd d r r n n n r a n n da na n r r -  
n n r da a r r n .

na d - , a d r r n nd ( r r nd nd d r a  
d r a ) d r r r n d r nna r r n nd d an  
d n ra a n. d n na dn n n d r d n a  
r a a rd n. M d r 2010 r n r r d r nd a r-  
n r r n n r - nd r a n d , nd d r n a d -  
2011 d na ra a a . r n n n nd d r  
n an .

r d a na n nd a n n nd n r n 150 d a r r n n ra -  
n a a d r n n a n r r n d r n 263 n n n  
r n ra n n . D r a d r n r nd n rd n, d n r  
r n n n r r .

r d n - rd n ra r r . nd n r n r n n  
n a n, a d r n a a 2023 2033 n d a r a n d r-  
n 3,25 nd 3,50 r ar rd n. D rd a n n an n r n-  
a n d r n da n d r n a 1 a d n  
1.1.2022 n ra n n n ar r d r n a . . . rd. 43,8 d na a a  
d r n a 1 n R 10.234, R 4.481. n d r n a 2 n  
a da n n a a d r n a . . . R 16.400. r da a r n ar

2022 ar n a n r n. rd ar 2023 nd 2024 nd rd n a 1  
r a n n n 4,75 r n.

D r - rd 31. D r 2033 rr . r rd na a d r  
Da ra nda ( d r), a r nd a , da d a r d r  
a rra dr n n a r r r n n r and r  
Ma na n n. Dar r na annd a dr n n a a a  
31. D r 2037 r n r rd n, rnd a rra dar n r nd  
ndd n r rd rn r n.

a a n n a r 2022 r n n n n ndr n n n rd n  
ra r 15. M r 2022 n . d r na dn n n ndd a rra  
a n a n.

### 1.3. Wesentliche Risiken

R d ra r n nan n r n nr d r a d n r  
ndda n r nddr r dr n n rra dr d n nn n.  
n n da R a r rn n n.

n dr rn R nd - r n ra n r Dar n -  
n "4.1 R r "d a r .

### 1.4. Tätigkeitsbericht der Paribus KVG

D ar a ra n 20. an ar 2015 ndr a nd a n rd n -  
r a a a ra n a ra n. D r ra n an rd a 15. -  
r ar 2019, 12. r 2020 nda 28. an ar 2021 r r. D a n a .a. d  
ra n, n n nd - , d dr dr ndr n n n -  
r n, ra n dr n. ann n an rn na m a a r-  
a n a dr n n a nd rr a nna n.

D ar a a rd n d n n and n n n nd-  
n n ra n, D na n n, r n ar n n nd rr d n rn nd -  
r n r .d r n rana nd r .

D ar a a r 2022 nd r a r 2021, d rd n -  
n nd rr d na n (n ndr na dn n n, a rra nd  
ra r ) r nd na r, r and r d r n nd na -  
rn rd n r. D ar a na a a n an dr n nd  
ra n dr n n a r rd r n rr nd r n ar n n  
r nd dr n r n rana . D n n dr na dn n n r-  
ndr a n Da 18. r 2021 ndd n n d rr d r  
n r ndr a n Da 24. M r 2022.

D nna d r d r n n r dr n a 2 r a 23. Ma 2022.  
26. r 2022 r d nna d r d n n r. D r nd rd -  
dann n rr n n n n . . . R 16.400 n. Da n n -  
na a dr n n a ( a r na na dn a a n n ) r  
31. D r 2022 n a R 26.634 (Da n n a 1: R 10.234, n -  
a 2: R 16.400).

D 2010 nd an r r d nan rn dr rd r a dr r  
d na n n n an r n Dar n n r a 31. M r 2032 r .D  
n r M r, r nd r 2022 dr a rn n r n.

D a n ndr nd n a n and 31. D r 2021 a dr n n -  
a a d n n a r ndd a n dr ndr nna n and ndr n-  
n a r n n a r r na 25. .30. r 2022. n

d n . . . R 7.092 an n nd n a n rd n r a r r nd R 6.901  
a a nd nd n . . . R 10.234 an n ndr n na n R 7.209. a nd  
d r ra r n r a n n, r nd n r n ndr n na -  
n, na d nd n ra n, . . . d n n n da n nd a n n  
d r a r ra n nd r rd n.

ara r n d n n n d r and n nd d r nan r n  
a d ar a r 2022 a d a nd r d r a n d r a d n  
rra n a nd n r nd d r n n a Da 10. D r  
2021 n n r d r a n rra ran r . D n a n ndr d  
r r a n ( ana n, nd ana n) n d ana -  
n, da R ana n, d r n d Dr r n ad n ra r n  
. a n r r a n n n. D r n r n n ndr n n a r -  
d ndr d ar a r n ra d ar 2022 n ma a r ndr r -  
r n.

## 2. Wirtschaftsbericht

### 2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

a d da r r n r n and r d n D and a r 2021 2,7 -  
a n ar, r ndr da a a r 2022 a 1,9 . D a r a  
a ar r nd n nd r ndr ran, . . . d n r n n r -  
r r n n. n a n r r Ma ra- nd r n , a nd  
r r a r n d r a r an nd d anda rnd , nn  
a a r ra na a nd r na- and .

Da r d n n nd n n n n r a r n r n r d . n  
D n n r r r n n a n nd n r r .  
D r and r n a r n n a . a r r nd r n -  
, n nd r r nan r n dn n n n d n R -  
an dr n . Da rar nd r an r a rnd n n n r r n  
nd n r n n r ar n.

nd a ar n a r 2022 d r a n n a a n nd r n n -  
n n. D r n and na , d r r ra d r n.  
a 2021 (D 4,3 d ) nd nd aa n a a da a r 2022 -  
d r n nan r n d (D 2,6 d ).

D ndr r n r ar n r r r n r 2022 r da a r 2023 n a -  
d d n r n and r d 0,2 . n n r r r n -  
n n / n n r, d r da a a r 2023 r n d r n r n n  
r n n a d r n r r n r ndr n a n. D r r a n r da r -  
a a an n d r ar nd rd n a n ar r -  
na n d r n n r r . a a r 2023 r R n rd r  
r a n n . D rd r a n m n n n n, n -  
nd r n n n n . D r n ma na r n nd ( )  
nd an ar 2023 da a rd a r a 2023 a 2,9 .

Da n d a a r ra 2022 n rd n ra r n nda na r ndr .  
D R nd dr n r n nd an a nan an ar 2022 n -0,18 nd  
nd d r ra 2,51 .

D d n r r a n n n r n d a r 2022 n a  
a , a r a n ndr nd n ar nd a r nd d r d a -  
nd n n n r n n n . rd and n -7- and r n n a r nd 3,4  
M . adra m n n a n d ra r r , d n r a d

a d an r nDr n .Da d r n r and n n r  
d ra ra r nd 5,4 d and n. ra and r n nn n  
da d rda ar 2022 nd n- nda Dr n n r d r-  
dn. rd na n d r ar n ra n .Da d d n r -  
r nd n r n ar n 2020-2022 a dr and r n a n,  
n r r ar nd n n n r n n n d r r Mar d na n n. Da-  
n r nd n ran nd M n a r n.

D d n n n n, n a nd n n r nd n n a na R -  
rdn a r n nd r nn n r r n n r rd r n -  
n dr Mr , nd m a na da ra n, da r ,d r ndr  
r ar n and n, n rra r rd n. r r a n d - nr n-  
d n a r ra 2022 d r . n a r nd n n r and-  
r n 3,20 and n r n and r n( r n, M n n) nd 3,40 .

rda ar 2022 rd n r ran a n na d d n n-  
n n ar n nr n rd. 54 Mrd. r. nd da rd. 16 n ra rar  
r n .Da n n ra d na n ad an r nDr n r.  
M rd. 53 n r n a ra d a d -7- d .Da a r  
n ar n rd. 41 r n( ra r: 48 ). n nd r - nd -  
n n n n rd. 19 nd n and n n n n rd. 17 .  
r r n n n ar ar dr r n, r ran r nd M n n.

Dr rda ran a n n ar 2023 r r a n. an nd  
n n( nd ndr a a a ar n n) r n a r r nan -  
r n n r n, nd an r n r n r r a d ra n n a r-  
n .D n dr r r n a a nd n r ar n nd da n r n dr  
n n d ar 2022 - nd . nd d n r n n  
d r r r a d na n n, nn d n d r r r r n -  
n a nd ran a n na r n.

## 2.2. Geschäftsverlauf

r ar r nd nd n n . . . R 2.875( rar: R 2.561) d rr  
. . . R 1.583( rar: R 1.569) d . D rr a a r n r n R  
1.582( rar R 1.566). n na rda na n . . . R 253 an( rar R  
222). D r a n r n n r n R 124( rar R 108). D n n n-  
dn n r n R 2.150( rar R 1.903) nd nd n n nd n n-  
a n nd n n Ra ndr and ndr a n n n nd dr -  
nan r n, n ndr nd n na a- r n r n n . . . R 958, nd n  
nd n n r nd n n . . . R 799 nd dr r da a- r n r n  
. . . R 151. a n r na rnd r r r n rra n -  
a - nd ra n n rn n n n nd n n rd  
n ra r n r nd ar . . . R -1.292( rar R -992). Da  
n ra r r n a r n n r R 9.268( rar R 0), rr n  
a dr r n n and n 31.12.2021 . . . R 12.533 a r nd n r d r  
r n d n na dr and n n n n nd nd n na dr r  
n n and n 31.12.2022 . . . R 3.265. Da a r nd ar  
2022 a ra r nd n ra r r n da a R 7.976( rar  
R  
-992). D n r rd. 29,9 d n na n na a n R 26.634( rar: rd. -3,7 ).

## 2.3. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

### 2.3.1. Ertragslage

D n n a n ra nd n r ndd n rr a  
 dr r n d r n. r a r a d n n a rr n  
 n R1.583 ( rar R1.569) r n nn n.

D nd n ndr n n a ar n r ra ra d rr .  
 D a n n and n n a n nd n n Ra ndr and n n n n  
 . dr nan rn dr n n a , n ndr and n na a- r-  
 n r n n, and r r da a- r n r n ndr r n rd n -  
 n.

a r rd n nd r n na nd :

Art der Vergütung	Gesellschaft	Betrag in TEUR	Anteil am Nettoinventarwert zum 31.12.2022 in %	Anteil am durchschnittlichen Netto- inventarwert in %
n a a- r - n r n r n r da-	ar n	958	5,00	5,30
a r n n n r n n r - r n nd r-	ar	151	0,79	0,84
n r d. r d r a n r and r n	ar	799	4,17	4,42
	D r	77	0,40	0,43
	ar	73	0,38	0,41
	ar r /	48	0,25	0,26
	r and	9		
	ar r n			
a n r n	r - nd	3	0,02	0,02
	n 8 n- d a n a nn n - ( )	3	0,02	0,02
r a r n- r - n	an . .	14	0,07	0,08
		<b>2.135</b>	<b>11,10</b>	<b>11,76</b>

D dr r n n na d n a n n nar r an a a  
 11,1 .

Da n r a r r n r R9.268 ( rar R0).

### 2.3.2. Finanzlage

a a r r  
 D n n a nan r a n a a ( a r a a n n n -  
 r n dr r n nn : R9.902 rar: R4.481) nd r r da-  
 a n ndr dr rd n rd n n . . . R15.072 ( rar: R10.900).  
 r nd na rn n nd n n n . . . R34 ( rar: R2)  
 n r nd n . . . R3.265 ( rar: R8.505).

D n n a a a r2010 da r nd a r n r rr n  
 n r - nd r a n d n nn r r n, dr r da a nan r.

Da a d n n a n n Dar n rra d r and an ad n- r -  
r r R 11.600 a n. Da Dar n a r 31. D r 2021 n  
. . . R 10.900.

D Dar n rd an d r n n an r Dar n r . r a d  
n n a a 23./24. r ar 2022 n n Dar n rra d r M.M. ar r  
n an r n r nd d dar n . . . R 15.140 a 31.  
M r 2032 n. D a r n d r n ra r a 31. M r 2022 r  
n d nd n Dar n . r r 2022 nd r 2022 r n r -  
a a n n, 30. r 2022 ar da Dar n n a r. D r R ra  
d Dar n a 31. M r 2032 n n r r a n, a nd n n nd r-  
n n 0,75 d Dar n n n n ra n. n n a rd na  
31. M r 2032 r n ar.

D n n a a rd r d nan r n ar r n r n ar.  
Da rd r n d r R a d M rra n n d r nan r nd n an .

D n a a d r n n a r a rd. 52 ( r a r:  
rd. 19 ) d a a a . D a r na n d r n a n r R  
26.634. a a r n d n n a a r da a n r a a  
d r n a 1 R 10.234 ( n n ar r d r 1 01.01.2022) nd da a -  
n r a a d r n a 2 R 16.400.

r n dara n n, da r n n n d r r an n n nd a r r -  
n r n n n nd.

n n n  
D n n a a r ra n n n n n n .

d  
D d a d - ar a r 2022 .

D d a d r n n a rd a r 2022 ( and n n n n nd  
nan r n ) n n d r d n a a nan r n , n n-  
d r d a d r a r n d n n Dar n , d a d r R r n d  
nd n Dar n , d n n a n a n nd n n n n a a nd d n  
a n nd r nand r n a n nd nd r n n a n. Dar r na ar d r  
a a a nd r n n R 1.265 n a . n a a d r  
nan nd a r R 4.848 r .

D r a a d r a nd n r R -1.265 nd r r n nd  
a r ra n R -1.293 n na r nd r n nd r R n n ( R  
15), a d n r nd r n nd r rr nd d r rd r n n a r n n nd n n  
and r r a ( R -25) nd a d n r nd r n nd r r nd na r n-  
n nd n n and r r a a ( R 38).

D r a a n n r R 0.

D r a a nan r n r R 5.645. r r a d n a . . a -  
n n ( nd n a n a r ) . . . R -6.901, a a n n a d r -  
n d rd . . . R -10.968, a a n n an a r ( n . d n nd r -  
n n a n ) . . . R -8.573, a n a n n a d r na d n n Dar n . . .  
R 15.140 a n a a n a n n . . . R 16.947 d r n 2022 r n n  
a r . n a r n, d n n a a r n n a n.

D n n a a n n ar n nan n r n n, d n a d  
nan nd d r n n a n rd n n n n. r n r nd r a ,  
d a nd a n n a r r d nan r n. and n -  
a r n d n d r d nd r n ar n n / R a n -  
r n n a aran n, a n - nd and r n nan r n r r n, na d r



n r a a r r nann n n ar r n . D n n a r r  
n a n, n n n r d n n.

D n n a r nd n nan r n ( r nd d d a r n) r nan -  
r n d r and n n n n . Ra nd r a n a r 2022 r n nan-  
r n . D an a a r nd r d nan r n r R 15.140.

### 2.3.3. Vermögenslage

D r n a d r n n a n d r d r  
an a a a ana n n n R 32.700 ( r a r R  
23.432), ar n nd ar a n n n n R 4.848 ( r a r R 468)  
rd r n n n n R 16 ( r a r R 3), n n r n n nd n n  
n R 16 ( r a r R 5) d r n n a n n and n n a a a d r  
and n n n R 965 ( r a r R 0) a n.

### 2.3.4. Gesamtaussage

D r n -, nan - nd r r a a r d n .

### 2.3.5. Finanzielle und Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren Level II VO

D n n a a r a r 2022 n a n n and n r .  
r da a r 2022 ar an r a r n a n r -  
n . D r 2023 r n r a n ann ra a d n d r n  
a d r r n d r rd n.

D a d r and n ( n . r nd n and n) r an a 586.  
D r d r n n r a r and a R 45.

## 3. Übrige Angaben

### 3.1. Angaben gem. KARBV

r a:

ar a n a nn ( a n r n ) . n n n -

R r :

d r n a n ( a a n 1): 26.634.000 r  
n a d r a r: 586 ( n . r nd and n nd r and a  
D ar d a a r a n a d - . rd d  
r d r a n r r a 10. D r 2021 r rn n a a r a n a d  
- . . d. . r d r m a a r R , d r  
d r n n a r n, n nd r d r a n nd na d r n d  
- . r a d r a n r d r a a r a n a n n -  
d r n d r r a n nd da R ana n.

M d r r a r n n n rd d an . , r an ran , M n n, ( r :  
) a ra . D a n r n rd nd r ar nd d r  
Ra n n r a r n r r a n r r n r .

D ar n ra r n d r r n a r n r a n n d a -  
a r a n a n d r r a n d n a n n a n r -  
n n d n r a r n d r d r a n r r a , d r n d n , d -  
a r r a n d d r n a d n n n d - a r . D a a r a n -  
a a n d d r n r n r r a n n n n d n . -  
n r n d n r a d r a r r a n  
n n r r .

D ar dar r d r a n r r a n d d r  
D r r n n d r R a n n r a r n d n n . D r d r n a n a a r -  
a n n a r r r a n . D a r a d r d n -  
n a r a n n a n d r n n n R n , d r a n , d r a n ,  
d R n n n n d n r r a n n n a d M a a r . r -  
a r n a r r a n a , a r , . M a a r R a n a -  
a , r n , a a r .

D ar and d r r a n r d n n a a n n d a r a r -  
r d r r r r r n d r r n d n r n n n d n n r -  
r a n a n r a r n r r a n r d n r r r a r n  
a d n .

D r r d r a n r r a r d n r a r n d - a -  
n .

D r r r a a n n d r n n a n d d r a r a r n d  
d n r r n d n r r n n d n M n a n n d r d n .

D a n d r n d r a r r d r a n d - r 0,50  
d r n r n d a ( d r n r n n a r r d r n n a -  
n a r ) . r d a a r 2022 r d r n R 128 .

D ar a d n r r a n a n d a r r ( n a n d r a n d -  
a n d n ) a a r . D a r r r r n d d r a r - r d n -  
r r a n n n . D a r r n a r n d r a n d n d r -  
r n n r r n d r n n d n d r r r n a n r n d a r d a -  
n a n . D n r r a n d r a r ( n a 1 ) r d d r d n d -  
a r a n d ( n a n d r a n d a n d n ) , d n r r a n d r -  
a r ( n a 2 ) r d d r d a r r ( n a n d r a n d -  
a n d n ) n n .

D r a n d a n n n n d r a n n d r n n a r d r a n  
d r n n d r n r a n n r r n n n n 0,09 d  
d r n n n n a r r d r n n a . r d a a r 2022 r n d  
r n n n a R 57 .

D ar r n r - n d n r r n n a r n d -  
a n d n d r n n a r n d r n n a a n r r -  
r n n r r n n n n 0,02 d r n r n d -  
a . r d a a r 2022 r d r n r d . R 3 .

D n 8 n d a n a n n n - n r r n n a r n -  
a n d a r n d r n n a r n d r n n a a  
n r d m a d r r n n a n d r n n a n r r -  
n n n 0,02 d r n r n d a . r d a a r 2022 r d r -  
n r d . R 3 .

D a n n r n d - a n a a n r a a n a n  
r n r . D a n a d r r n n d r n a d r r -  
n a n n r r r d n .

### 3.2. Angaben gem. § 300 KAGB

D r r n a n d r r n n n d d r n n a , d r -  
d r n n d n d r d d a n d r R n n ( n d d a n a n )  
n, r . R n n d a n a n r d n a r n  
r n. a n R r d - n d d n d r a r r r n  
d r R n n n R a n a n r d a d D a r n n R a n a -  
n n d d n R n n "4.1 R r "d a r r n.

D r a a a n , n d d a r r R n n d - r a n -  
n a n n d d R r d r r n d n n r n d r n n a r a n n -  
a n a n r a , r d n n a r a r n n d r n a d n n n d r  
d a n a 18. r 2021 r a d a r 2022 n r n d r.

D d r r d a n a d r n a n a 269 . 1, 165 . 2 r. 5 r  
R n n d r n n a r 31.12.2022 rd. 64,1 d a r r n n -  
r a n a a d r n n a (31.12.2021: . ).

D r a n d r a . d r n a n a 300 . 2 r r n n n a  
d r - -M d 2,67 n d r n n n a d r - r -M d ( n -M -  
d ) 2,92.

### 3.3. Sonstige Angaben

D a d r n d r a r a n r M a r r a n r n n r  
R 431 ( r a r R 371). D r n d a M a r r d r a r n d -  
n a n n R a r , a M a r r , d r n r n a d a R r -  
d - a r n. D d r n n a d r M a r r r -  
a r 2022 a ( r a r n). D M a r r n d r d r a r r a n n  
r n . D r d a n , a n a n d d r n r n d n r d a r , n  
d r a r a . n a r a r n d r M a r r n d r a n d r  
a r n d d - r n .

D d n a n r d ( d r n n a ) r n d n d n n n n r -  
n n d - r r n r n a a r a a n.

## 4. Risiko-, Chancen- und Prognosebericht

### 4.1. Risikobericht

#### 4.1.1. Risikomanagementsystem

D n n a n d a R a n a n d r a r n n d n, d d  
n r a r n r n .

D a r a n R a n a n n r , d a a r d -  
r d r a r a d r n r r a n ( n . d r n n a )  
a . d R a n a n d r r n n n n r d n d r R n,  
r n d r n d r n d n a a r r n d r. n R n r -  
n a d r r a n n d d r n -, n a n - n d r r a a r r a n n d  
d n r d n d r n r r d n. n r n r a n r d R -  
a n r d a n n r n d d M r a d n a r. d n d  
a r n r a n r r d n.

Ra nd R ana n rd nM ar r n r nd , a R n  
 ra nd n r r nr ar n nd rr r n n a r r. D  
 R n rd n r , r r n n . ara , r r nd rr n  
 r n n a na n r r n.

D rR ana n r d r ar n r n n n m n andard-  
 r n nd n nad- -R ana n r .

d ad- -R ana n r , r n, da n nd r rn -  
 n d n r n nR na dann R nd r d R ran r n an da R -  
 ana n n d rd n, add R n a nd n d n r rd n.  
 D d n r n drR n a da

r d R  
 R r n  
 R r n  
 r r n Ma na n  
 nd M ar r

D r rn R ana n r r d a nd n n r r-  
 n nd r n n nd n nd n nR n n n a n  
 d n nR n rd n an R n. D rR ana n r  
 a nd n n r d n a n:

- (1) R d n a n ndR n n r
- (2) R a r r n
- (3) R r n / r n
- (4) R r n
- (5) R r a n
- (6) r r a n

n d r n d r ar r n n n r n n . n na -  
 r ar D n n n n ran r n nd nd n. D d R ana-  
 n rd nr d r d n an a ra n nd n nd r d n-  
 rn R n r r .

Da R ana n r a d a a rR n nd n r na  
 rad d rR n n n a na n.

#### 4.1.2. Risiken

Da r a r n dr n n a n r d n n a r n n ,  
 d r a nR n n r n. D n nR n nd:

dr a a - nd d r n  
 dr a a r n n r nd n r n a d a n nM r d -  
 , d r nd an a r na a n. D a r n d a r d d r  
 a r rn an n.

n a nd r r n dr n d M r n d nd - .R a-  
 na n d r ar a r nd d aa n ara r d M r rd a  
 d rra n r rd r .D n rd d r d n r rd n, d  
 a r nd n r n r a n n n nd rd n.

d r n n na r nd d ra n n rr , n nd r d M rra-  
 ar n r n a d M r nd n n rr ( r-  
 n r a n ar - dr nra n nr ) a n . d n  
 r r rd n ann.

n d r d a r n d n n a n n and n n r d -  
d n nd-a a n , . . a r n d r r r n r n r n an -  
an r n . r n n n r a d a r n n n r r n d r n d d r n -  
n a n d n r R d r n d r a n n a n d n r r n .

r da r n d r n n a r d n d n n a r n r n  
d r r . n d ad- M n r n d r n r d r r r n d r  
r r a r d a n r a n n d M r d r r r r -  
ra n d n .

d r n a n d r d r a n n r n n d n - r n .

Mar r r n nd r n  
Mar r r n n r d n n a Ra n d r d r  
a r n d n n d r n r n d r R n a n r n n -  
r n r n n ra .

D r n d r n n d r n r n r da r d r n n d -  
d r n n r n d a n d r n a n r n r r . D a n r n a n r n  
d r r a n d r n n a a n n n d n a a  
d r d n a n r n Dar n r r a a 31. M r 2032 da n  
r n a r n a . n n n d r n r da n d n r .

Da n r n r ra Mar a n n n . d r r a n n n d  
d r d a r r n d n n n n a n , d d r r n r n n r n d n .  
D r n n r a a a n n d r r n r n n n d n n r n - -  
r d d R R n n ra n .

n r n r n , da n r d n r n n r n d r d n .  
23. a n a r 2036 n n r n r .

n R r r (Mar r n d r n r ) a n d d r a n n a d -  
- . r n r a a a n a n n a . a . a n n n a n d a n r a n  
n d d n r a a r r d d R r r . n n  
a n R r n .

ra n R n  
ra n R n r d n r n d n n , da a n Ra n d  
r d r a n r r a d r a r a m a a r a n a a  
d a a a r n d . da R a n a n r d r a n n R n da a d  
a r a a a r . d a r r n n n r a n n n a n  
n n n , r n d d M , n a n d r a a r a n a d -  
n n n a r a n . ra n R n n d r d a r n n  
d n r R n a r n a , r n .

ra n R n n n a a d r r a n d r r n . D n -  
n n d n n d d r d n d r d a n . . r d n ,  
d r d r a n r n n n . Da n d n n a n ,  
n n a n n r a n n R n r r . m n a r -  
n a r ( . . r r r n d ) d r n n r r r d r n d r r -  
r n n m n r a d n n r , a n d r d n r a n d r n n -  
a r n . D r a r n n r n .

a r 2022 n d n n n r a n n R n a r n . n d r -  
n n n d a r r , da n r a n R a n d r d n n n . n  
a n a n n n R r n , r d n d r r n a d r a d n d a -  
n a n d r a r r .

a na nd Dar n dr R a . and rd nd R n  
 Da rd n n a d nd R da dr a ar nd da d-  
 r .D n a n nd r d r ar n d nM n r n d  
 a ad n nd dra nd n nd ndd - .

Mar r r n nd ra n R n nd dr n n a n ar n r n  
 rn an nd n r and n.

n dr r n d a r nd n dr nd n and rd nd n  
 R n rd n n a r nn ar. Da d r rd n -  
 n ar n r rn r rM nna n dr n an n a ndar.

## 4.2. Chancenbericht

rn nd d n n a r a nR n n r r n , nn n  
 d a r dr n n a a r n.

n nd r n n  
 rn r da a ara n n na n n rd , n nd r d  
 an n nd r n n, dr d ndr r d nan rn n n. m r da a  
 n n na n n rd , d an ndr n n, dr d -  
 ndr r d nan rn r r m,d ara nan r a n, n n nd  
 . n r r n .

Mar r  
 Mar r an n nn n a dr r ndr n n ar n r n n n n  
 r n,d d n n a r an dr na .

d an , da d r n ar n nd n and a n n n n n  
 . n dr ra a na an. m r d an , da d rn  
 nd n n r r rd n anna an.

Dar r na d an , da n M rr rnM rra nd -  
 n na n rd n nn na an. d n r rn dr R nd  
 dr n r r .

ra n an n  
 D d an n dr d ar r ra n R n nd da-  
 r nd n n. rnd n nr n, d an rr r dr  
 n n a nd nr r rnR nd rd n r.

d  
 rnd r da r nna na an n r r rd n nn n,  
 dr n rd n an n n nd M r an a n . dr n r ra an  
 nr nd M r an a n , ann d rn nna ndr n n a -  
 rn, da a nr r rn dr R nd r n n r . n d r ndr  
 n a , nnd r a n - nd and r nn dr ra a na an.

## 4.3. Prognosebericht

D rra a nd - n na r nd dr an r n r n  
 dr an n n n ar n n nM r r.D and a n n -  
 ndr a r ndd an r nDar n rra a ndr n n a  
 rn ar n a dr a nd M rra na a a n -  
 n.

rda a nd a r2023 rd n r r n d r ra n nd n-  
nd r n n a n r a r r n n n R700 nd R  
1.000 rd n n a r ar .

n ar r n ndr ndr ran - r r ra d an nM nna n  
a d nd nM rra r n d n nM r,dr nd an a r -  
na a n, nd da d n an n d ra dr n n a rd n  
r nd n r ar . rd nM rra n r r n dr nd r n -  
dr r ndr n d rra r r nd nd n r n r nd nM an a n a 5  
ar .D n na n r an ar2026. n r n na r nd r r n a-  
n n d a a ndr n n a .

D r r n n nd a r rd n r n n dr and-  
an .

a r , d n 31. Ma 2023

ar r n r - nd ( r nd and n)

n 8 nd a n a nn n - ( a n r n )( -  
n rn)

## VERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

---

An die Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG (vormals FHH Immobilienfonds Bonn - Brühler Straße UG (haftungsbeschränkt) & Co. KG), Hamburg

### VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS

---

#### PRÜFUNGSURTEILE

Wir haben den Jahresabschluss der Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG (vormals FHH Immobilienfonds Bonn - Brühler Straße UG (haftungsbeschränkt) & Co. KG), Hamburg – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG (vormals FHH Immobilienfonds Bonn - Brühler Straße UG (haftungsbeschränkt) & Co. KG) für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für bestimmte Personengesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften unter Berücksichtigung der Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und vermittelt unter Beachtung dieser Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und den einschlägigen europäischen Verordnungen.

Gemäß § 159 Satz 1 i. V. m. § 136 KAGB i. V. m. § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

#### GRUNDLAGE FÜR DIE PRÜFUNGSURTEILE

---



Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 159 Satz 1 i. V. m. § 136 KAGB i. V. m. § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

## **VERANTWORTUNG DER GESETZLICHEN VERTRETER FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS UND DEN LAGEBERICHT**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für bestimmte Personengesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften unter Berücksichtigung der Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung dieser Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften und den einschlägigen europäischen Verordnungen entspricht. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als not-

wendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften und einschlägigen europäischen Verordnungen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

## **VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften und den einschlägigen europäischen Verordnungen entspricht, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 159 Satz 1 i. V. m. § 136 KAGB i. V. m. § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

---

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangten Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutende Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen gesetzlichen Vorschriften und der einschlägigen europäischen Verordnungen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich

etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

## **SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN**

---

### **VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DER ORDNUNGSGEMÄSSEN ZUWEISUNG VON GEWINNEN, VERLUSTEN, EINLAGEN UND ENTNAHMEN ZU DEN EINZELNEN KAPITALKONTEN**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben auch die ordnungsgemäße Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten der Paribus Beschaffungsamt Bonn UG (haftungsbeschränkt) & Co. geschlossene Investment-KG (vormals FHH Immobilienfonds Bonn - Brühler Straße UG (haftungsbeschränkt) & Co. KG) zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse erfolgte die Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung der ordnungsgemäßen Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten in Übereinstimmung mit § 159 i. V. m. § 136 Abs. 2 KAGB unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) „Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information“ (Stand Dezember 2013) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der ordnungsgemäßen Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu der ordnungsgemäßen Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten zu dienen.

---

## **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die ordnungsgemäße Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten**

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind verantwortlich für die in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäße Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die ordnungsgemäße Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten zu ermöglichen.

## **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der ordnungsgemäßen Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten ordnungsmäßig ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zu der ordnungsgemäßen Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 159 i. V. m. § 136 Abs. 2 KAGB unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) „Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information“ (Stand Dezember 2013) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Zuweisung stets aufdeckt. Falsche Zuweisungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage der ordnungsgemäßen Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Zuweisungen von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Zuweisungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Zuweisungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Zuweisungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

beurteilen wir die Ordnungsmäßigkeit der Zuweisung von Gewinnen, Verlusten, Einlagen und Entnahmen zu den einzelnen Kapitalkonten unter Berücksichtigung der Erkenntnisse aus der Prüfung des relevanten internen Kontrollsystems und von aussagebezogenen Prüfungshandlungen überwiegend auf Basis von Auswahlverfahren

Hamburg, 31. Mai 2023

BDO AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Butte  
Wirtschaftsprüfer

gez. Zink  
Wirtschaftsprüfer

---