

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355

Heidenkampsweg 73

20097 Hamburg

Finanzamt: Hamburg-Hansa

Steuer-Nr: 46/746/02702

Bilanz zum 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
1. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	106.049,41	0,00	II. Kapitalrücklage	850.000,00	850.000,00
II. Finanzanlagen			III. Gewinnvortrag	1.128.173,19	2.526,56
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.229.280,41	2.177.755,41	IV. Jahresfehlbetrag	704.782,28	1.125.646,63-
Summe Anlagevermögen	2.335.329,82	2.177.755,41	Summe Eigenkapital	1.773.390,91	2.478.173,19
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Vorräte			1. Steuerrückstellungen	684.819,00	684.819,00
1. geleistete Anzahlungen		114.576,42	2. sonstige Rückstellungen	47.080,00	26.876,00
II. Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände				731.899,00	711.695,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.319.328,40	1.802.433,77	C. Verbindlichkeiten		
- davon gegen Gesellschafter EUR 925.000,00 (EUR 1.475.000,00)			1. Anleihen	19.770.134,39	17.928.613,72
2. Forderungen gegen verbundene Unter- nehmen	22.248.650,08	17.538.605,85	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 19.770.134,39 (EUR 17.928.613,72)		
	23.567.978,48	19.341.039,62	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	203.560,63	71.325,61
Übertrag	2.335.329,82	2.292.331,83	Übertrag	19.973.695,02	17.999.939,33
				2.505.289,91	3.189.868,19

Bilanz zum 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	23.567.978,48	2.335.329,82	2.292.331,83	Übertrag	19.973.695,02	2.505.289,91	3.189.868,19
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>183.886,72</u>		<u>300,00</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 203.560,63 (EUR 71.325,61)			
	23.751.865,20		19.341.339,62	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbun- denen Unternehmen	3.552,95		3.552,95
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>1.507.869,62</u>	<u>1.854.557,26</u>		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.552,95 (EUR 3.552,95)			
Summe Umlaufvermögen	25.259.734,82	21.310.473,30		4. sonstige Verbindlichkeiten	5.139.777,76		2.313.573,04
C. Rechnungsabgrenzungsposten	27.251,00	43.740,20		- davon aus Steuern EUR 5.116,95 (EUR 11.100,67)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.544.865,26 (EUR 1.718.660,54)			
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 594.912,50 (EUR 594.912,50)			
					<u>25.117.025,73</u>	<u>20.317.065,32</u>	
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	25.035,40
	<u><u>27.622.315,64</u></u>	<u><u>23.531.968,91</u></u>			<u><u>27.622.315,64</u></u>	<u><u>23.531.968,91</u></u>	

Hamburg, den 14. April 2023

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.971.977,34	4.968.535,11
2. sonstige betriebliche Erträge		25.281,59	83.896,13
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		2.062.160,77	0,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	377.852,24		525.379,88
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>62.103,83</u>		<u>81.813,20</u>
		439.956,07	607.193,08
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		0,00	1.015,41
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		263.108,08	2.817.017,17
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		6,03	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		951.511,04	923.184,52
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 946.996,41 (EUR 244.730,43)			
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	7.282,79
- davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 0,00 (EUR 7.282,79)			
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.037.998,36	835.023,68
- davon an verbundene Unternehmen EUR 0,00 (EUR 53.444,43)			
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		150.000,00-	582.000,00
12. Ergebnis nach Steuern		<u>704.447,28-</u>	<u>1.126.083,63</u>
13. sonstige Steuern		335,00	437,00
14. Jahresfehlbetrag		<u>704.782,28</u>	<u>1.125.646,63-</u>

Blatt 4

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
1518 00	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer		106.049,41	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen				
500 00	NSI Immobilien Portfolio Erste GmbH	25.000,00		25.000,00
502 00	NSI Immobilien Portfolio Zweite GmbH	25.000,00		25.000,00
517 11	NSI Immobilien Portfolio Dritte GmbH	26.275,00		26.275,00
517 14	Rungholt 1 GmbH	2.101.479,41		2.101.479,41
517 16	PG Lüneburg 1 GmbH	1,00		1,00
517 17	NSI HD Immobilien GmbH (51%)	14.025,00		0,00
517 18	NSI Immobilien Investitions GmbH	12.500,00		0,00
517 19	NSI Immobilien Portfolio Fünfte GmbH	25.000,00		0,00
			2.229.280,41	2.177.755,41
geleistete Anzahlungen				
1510 00	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00		81.331,64
1518 00	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer	0,00		33.244,78
			0,00	114.576,42
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
998 00	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	202.586,21-		202.586,21-
1400 00	Forderungen aus L+L	596.914,61		530.019,98
1490 00	Forderungen aus L+L gg. Gesellschafter	925.000,00		1.475.000,00
			1.319.328,40	1.802.433,77
davon gegen Gesellschafter EUR 925.000,00 (EUR 1.475.000,00)				
1490 00	Forderungen aus L+L gg. Gesellschafter			
Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
1362 10	Verr. NSI/NSI Erste	5.222.024,75		4.663.263,51
1362 20	Verr NSI/NSI Zweite	880.291,24		704.476,12
1362 41	Verr NSI/ NSI PF 5	2.090.441,88		0,00
1362 60	Verr NSI/NSI Dritte	1.765.821,90		612.036,49
1362 80	Verr. NSI/NSI Sachsen Portfolio	9.792.618,95		9.301.884,69
1362 85	Verr. NSI/NSI Asset AG	13.544,13		0,00
1362 90	Verr. NSI/ Rungholt 1	1.573.294,79		2.256.945,04
1363 20	Verrechnungskto. NF/NSI	910.612,44		0,00
			22.248.650,08	17.538.605,85
sonstige Vermögensgegenstände				
1520 00	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	1.391,31		0,00
1549 00	Körperschaftsteuerrückforderung	150.000,00		0,00
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00		300,00
		151.391,31		300,00
Übertrag			25.903.308,30	21.633.371,45

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		151.391,31	25.903.308,30	21.633.371,45
				300,00
1729 23	Coba KK (-0761) Heiko Fassel	<u>331,26</u>		<u>0,00</u>
		151.722,57		300,00
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	1.034,68		0,00
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	339.735,78		0,00
1776 00	Umsatzsteuer 19%	345.062,18-		0,00
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	<u>36.455,87</u>		<u>0,00</u>
		32.164,15		0,00
			183.886,72	300,00
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1280 50	NSI Coba 100800	75.585,85		198.727,92
1280 51	NSI Coba Treuhand 632004800	1.426.385,74		2.468,62
1280 52	NSI Coba Tagesgeld 800110801	0,00		3.600,00
1280 55	NSI Coba 610785800	4.898,03		1.648.760,72
1280 56	NSI RB Hochtaunus 20218162	<u>1.000,00</u>		<u>1.000,00</u>
			1.507.869,62	1.854.557,26
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		27.251,00	43.740,20
			<u>27.622.315,64</u>	<u>23.531.968,91</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
800 00	Gezeichnetes Kapital		500.000,00	500.000,00
Kapitalrücklage				
840 00	Kapitalrücklage		850.000,00	850.000,00
Gewinnvortrag				
860 00	Gewinnvortrag vor Verwendung	1.316.842,81		191.196,18
868 00	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>188.669,62-</u>		<u>188.669,62-</u>
			1.128.173,19	2.526,56
Jahresfehlbetrag				
	Jahresfehlbetrag		704.782,28	1.125.646,63-
Steuerrückstellungen				
956 00	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	363.165,00		363.165,00
963 00	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>321.654,00</u>		<u>321.654,00</u>
			684.819,00	684.819,00
sonstige Rückstellungen				
965 00	Rückstellungen für Personalkosten	2.080,00		2.080,00
966 00	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	1.000,00		1.000,00
970 00	Rückstellung f. Resturlaubsverpflichtung	18.000,00		15.796,00
977 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>26.000,00</u>		<u>8.000,00</u>
			47.080,00	26.876,00
Anleihen				
605 00	Anleihen, nicht konvertibel (1-5 Jahre)	0,00		3.869.000,00
605 01	Anleihe Immobilien Deutschland 2	14.061.313,72		14.059.613,72
605 02	Anleihe NSI Immobilien Deutschland 3	<u>5.708.820,67</u>		<u>0,00</u>
			19.770.134,39	17.928.613,72
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 19.770.134,39 (EUR 17.928.613,72)				
605 00	Anleihen, nicht konvertibel (1-5 Jahre)			
605 01	Anleihe Immobilien Deutschland 2			
605 02	Anleihe NSI Immobilien Deutschland 3			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		203.560,63	71.325,61
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 203.560,63 (EUR 71.325,61)				
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
Übertrag			<u>22.478.984,93</u>	<u>21.189.807,52</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			22.478.984,93	21.189.807,52
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
1362 50	Verr. NSI/PG Lüneburg 1 GmbH		3.552,95	3.552,95
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.552,95 (EUR 3.552,95)			
1362 50	Verr. NSI/PG Lüneburg 1 GmbH			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1363 20	Verrechnungskto. NF/NSI	0,00		1.705.816,57
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten	1.500.000,00		0,00
1701 00	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	3.039.339,81		0,00
1702 00	Darlehen 4 Free bei NFS	594.912,50		594.912,50
1729 23	Coba KK (-0761) Heiko Fassel	0,00		912,30
1729 29	Coba KK (-2303) Jörg Behler	408,50		831,00
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	5.116,95		11.100,67
			5.139.777,76	2.313.573,04
	davon aus Steuern EUR 5.116,95 (EUR 11.100,67)			
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.544.865,26 (EUR 1.718.660,54)			
1363 20	Verrechnungskto. NF/NSI			
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten			
1701 00	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
1729 23	Coba KK (-0761) Heiko Fassel			
1729 29	Coba KK (-2303) Jörg Behler			
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 594.912,50 (EUR 594.912,50)			
1702 00	Darlehen 4 Free bei NFS			
	Rechnungsabgrenzungsposten			
991 00	Agio Anleihe		0,00	25.035,40
			27.622.315,64	23.531.968,91

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8200 00	Erlöse	0,00		578.362,47
8400 00	Erlöse 19% USt	30.495,82		0,00
8405 10	Provisionserlöse Makler Kapanlage 19%	1.743.269,06		1.658.012,05
8405 11	Strukturierungsgeb. intern Organschaft	150.000,00		2.618.228,00
8405 12	Managementfee 19% USt	22.310,92		113.932,59
8950 00	Nicht steuerb.Umsätze (Innenumsätze)	<u>25.901,54</u>		<u>0,00</u>
			1.971.977,34	4.968.535,11
sonstige betriebliche Erträge				
2731 00	Erträge aus Herabsetzung EWB auf Ford	0,00		36.352,04
2735 00	Erträge Auflösung von Rückstellungen	0,00		10.000,00
2742 00	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00		11.154,11
2749 00	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	1.573,91		10.775,14
8610 10	Sachbezüge ShoppingCard	0,00		280,00
8610 20	Umwandlung AN-Essen	1.980,00		2.818,20
8610 21	Essensgeldzuschuss	1.178,10		1.301,25
8611 00	Verrech. sonstige Sachbezüge Kfz 19% USt	20.041,48		10.581,79
8614 00	Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt	<u>508,10</u>		<u>633,60</u>
			25.281,59	83.896,13
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4760 00	Verkaufsprovisionen (eigene Objekte)	246.406,74		0,00
4760 38	Provisionsaufwand Makler Kapanlage	949.852,06		0,00
4760 39	allg. Vertriebsaufwand Immos	276.326,33		0,00
4760 65	Immobilienprovision	154.137,50		0,00
4777 00	Aufwand Mangement Fee (intern)	210.000,00		0,00
4909 00	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	<u>225.438,14</u>		<u>0,00</u>
			2.062.160,77	0,00
Löhne und Gehälter				
4120 00	Gehälter	228.362,32		322.132,31
4127 00	Geschäftsführergehälter	138.000,00		190.000,00
4146 00	Aufwendungen Proficard	935,05		973,38
4146 10	Aufwendungen Shopping-Card	0,00		872,52
4147 00	Aufwendungen f. Gesundheitsvorsorge (MA)	506,68		336,32
4190 00	Aushilfslöhne	4.700,00		6.450,00
4198 00	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	5.264,19		4.531,35
4199 00	Pauschale Steuer für Aushilfen	<u>84,00</u>		<u>84,00</u>
			377.852,24	525.379,88
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	57.279,92		75.164,74
4138 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.754,55		3.480,10
4140 00	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	36,85		281,52
4144 00	Aufwendungen Menü-Schecks	<u>2.032,51</u>		<u>2.886,84</u>
			62.103,83	81.813,20
Übertrag			<u>504.857,91-</u>	<u>4.445.238,16</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			504.857,91-	4.445.238,16
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4855 00	Sofortabschreibung GWG		0,00	1.015,41
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2020 00	Periodenfremde Aufwendungen	0,00		2.877,69
2170 00	Nicht abziehbare Vorsteuer	0,00		253.789,75
4210 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	13.919,00		45.029,47
4228 00	Miet- und Pachtnebenkosten	6.928,84		2.292,36
4250 00	Reinigung	1.110,94		400,00
4360 00	Versicherungen	0,00		94,96-
4380 00	Beiträge	17.429,69		6.638,13
4500 00	Fahrzeugkosten	7.911,73		0,00
4520 00	Kfz-Versicherungen	3.729,37		1.463,67
4530 00	Laufende Kfz-Betriebskosten	5.822,40		819,42
4540 00	Kfz-Reparaturen	3.402,31		6.609,67
4570 00	Mietleasing Kfz	14.632,80		14.479,95
4580 00	Sonstige Kfz-Kosten	2.007,72		135,25
4595 00	Fremdfahrzeugkosten	0,00		352,33
4600 00	Werbekosten	42.579,07		20.573,60
4600 24	Aufwand Veranstaltungen	0,00		683,35
4630 00	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	595,00		598,75
4635 00	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	0,00		46,23
4650 00	Bewirtungskosten	6.656,52		2.568,30
4663 00	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.564,42		2.214,00
4664 00	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	0,00		56,00
4664 01	Reisekosten VMA AN LODAS	0,00		14,00
4666 00	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	11.578,34		12.618,72
4760 00	Verkaufsprovisionen (eigene Objekte)	0,00		556.289,33
4760 38	Provisionsaufwand Makler Kapanlage	0,00		1.039.257,46
4760 39	allg. Vertriebsaufwand Immos	0,00		289.540,61
4760 65	Immobilienprovision intern	0,00		169.967,67
4777 00	Aufwand Mangement Fee (intern)	0,00		204.000,00
4806 00	Wartungskosten für Hard- und Software	16.750,84		0,00
4900 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.207,58-		8.373,45
4909 00	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00		40.592,83
4910 00	Porto	122,54		210,09
4920 00	Telefon	446,91		768,51
4930 00	Bürobedarf	337,16		1.140,38
4940 00	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	868,15		773,83
4945 00	Fortbildungskosten	424,78		10.385,81
4950 00	Rechts- und Beratungskosten	45.601,92		82.590,03
4950 10	IT Beratung	0,00		21.040,00
		201.212,87-		2.799.095,68-
Übertrag			504.857,91-	4.444.222,75

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		201.212,87-	504.857,91-	4.444.222,75 2.799.095,68-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
4957 00	Abschluss- und Prüfungskosten	54.816,10		3.105,80
4964 00	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	4.230,00		256,31
4970 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	2.439,98		2.625,78
4980 00	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>409,13</u>		<u>11.933,60</u>
			263.108,08	2.817.017,17
	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
2640 00	Zins- und Dividendenerträge		6,03	0,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650 00	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.514,63		678.454,09
2659 00	Sonst. Zinsen u.ä. Erträge aus verb.UN	<u>946.996,41</u>		<u>244.730,43</u>
			951.511,04	923.184,52
	davon aus verbundenen Unternehmen EUR 946.996,41 (EUR 244.730,43)			
2659 00	Sonst. Zinsen u.ä. Erträge aus verb.UN			
	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens			
4877 00	Abschreibungen Finanzanlagen, verb.UN		0,00	7.282,79
	davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 0,00 (EUR 7.282,79)			
4877 00	Abschreibungen Finanzanlagen, verb.UN			
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2100 00	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		414,75
2110 00	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	9,71		0,00
2120 00	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	1.037.988,65		781.164,50
2129 00	Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN	<u>0,00</u>		<u>53.444,43</u>
			1.037.998,36	835.023,68
	davon an verbundene Unternehmen EUR 0,00 (EUR 53.444,43)			
2129 00	Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN			
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2200 00	Körperschaftsteuer	0,00		272.000,00
2203 00	Körperschaftsteuer für Vorjahre	150.000,00-		0,00
4320 00	Gewerbesteuer	<u>0,00</u>		<u>310.000,00</u>
			150.000,00-	582.000,00
	sonstige Steuern			
4510 00	Kfz-Steuern		335,00	437,00
	Jahresfehlbetrag		704.782,28	1.125.646,63-

Blatt 12

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Amtsgericht Hamburg
Registernummer: HRB 99355
Hamburg

NSI Netfonds Structured Investments GmbH
Hamburg
Anhang für das Geschäftsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2022

1. Allgemeine Angaben

Die Gesellschaft ist unter der Firma NSI Netfonds Structured Investments GmbH unter der Nummer 99355 in Abteilung B des Handelsregisters beim Amtsgericht Hamburg eingetragen.

Der Jahresabschluss der NSI Netfonds Structured Investments GmbH, Hamburg, für das Geschäftsjahr 2022 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des GmbH-Gesetzes beachtet.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB. Die größenabhängigen Erleichterungen in Bezug auf die Aufstellung des Jahresabschlusses werden jedoch nur bei der Offenlegung des Jahresabschlusses und im Anhang in Anspruch genommen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Grundsätze

Abweichungen zu den im HGB enthaltenen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen für große Kapitalgesellschaften werden nicht vorgenommen. Die Bilanzierung und Bewertung erfolgt gegenüber dem Vorjahr nach unveränderten Grundsätzen.

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorhergehenden Geschäftsjahres überein.

Die Bilanz ist nach dem vollständigen Schema des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem vollständigen Schema des § 275 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

2.2 Bilanzierung und Bewertung der einzelnen Positionen

Umlaufvermögen

Die Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens werden mit den Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Die Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nominalwert bzw. zu Anschaffungskosten bewertet. Der Ansatz zum niedrigeren beizulegenden Wert wurde beachtet.

Die Flüssigen Mittel sind zum Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 249 HGB mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages anzusetzen. Rückstellungen für latente Steuern sowie aktive Steuerabgrenzungsposten nach § 274 HGB wurden nicht gebildet. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt grundsätzlich gegen die entsprechenden Aufwandspositionen. Die Inanspruchnahme der Rückstellungen erfolgt unter Minderung der jeweiligen Aufwandsposten als Rückstellungsverbrauch. Die Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag unter Berücksichtigung erwarteter Preis- und Kostensteigerungen zu bewerten. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als zwölf Monaten sind dabei mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen laufzeitkongruenten Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abzuzinsen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

3. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

Anlagevermögen

Auf die Aufstellung eines Anlagenspiegels wurde gemäß § 288 HGB verzichtet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Es bestehen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Fälligkeit von über einem Jahr in Höhe von 22.248.650,08 € (Vj. 17.538.605,85 €). Sie betreffen sämtlich Forderungen gegen verbundene Unternehmen.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital (Stammkapital) ist zum Nennbetrag angesetzt.

Anleihen

Bei den Anleihen handelt es sich um nicht verbrieftete Teilschuldverschreibungen, die nicht am Kapitalmarkt gehandelt werden. Es bestehen jedoch entsprechende Verträge mit den Erwerbern der Anleihe. Sie haben eine Laufzeit bis zum 30. Juni 2025 (14.061.313,72) bzw. bis zum 31.03.2027 (5.708.820,67 €).

4. Geschäftsführung

Geschäftsführer der Gesellschaft sind:

Herr Jörg Behler, Witten

Herr Heiko Fassel, Bargteheide

Herr Mirko Schmidtner, Hamburg

Die Geschäftsführer sind alleinvertretungsberechtigt und vom Verbot der Selbstkontrahierung (§ 181 BGB) befreit.

5. Arbeitnehmer

Die NSI beschäftigte in 2021 durchschnittlich 5 Mitarbeiter (Vj. 5 MA).

6. Name und Sitz des Mutterunternehmens, Konzernabschluss

Die Gesellschaft ist Tochterunternehmen der NSI Asset AG, Hamburg, ist und wird bei der letztgenannten Gesellschaft für den kleinsten Kreis von Unternehmen in deren Konzernabschluss einbezogen.

Hamburg, den 14. April 2023

NSI Netfonds Structured Investments GmbH



Jörg Behler



Heiko Fassel



Mirko Schmidtner