

# **ZWISCHENABSCHLUSS**

ZUM 31. AUGUST 2014

**CLAVIS BETEILIGUNGEN AG**

KÖNIGSBERGER STR. 15C

81927 MÜNCHEN

CAPITAL

STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT MBH

BEETHOVENSTR. 10/I

80336 MÜNCHEN

## ZWISCHENBILANZ zum 31. August 2014

## Clavis Beteiligungen AG, München

## AKTIVA

EUR

**A. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige  
Vermögensgegenstände

## 1. sonstige Vermögensgegenstände

1.735,46

II. Kassenbestand, Bundesbank-  
guthaben, Guthaben bei  
Kreditinstituten und Schecks

238.829,79

---

240.565,25

---

---

## ZWISCHENBILANZ zum 31. August 2014

## Clavis Beteiligungen AG, München

## PASSIVA

EUR

**A. Eigenkapital**

I. Gezeichnetes Kapital

250.000,00

II. Jahresfehlbetrag

26.934,75-

**B. Rückstellungen**

1. sonstige Rückstellungen

17.500,00

---

240.565,25

---

---

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 04.06.2014 bis 31.08.2014

## Clavis Beteiligungen AG, München

EUR

1. sonstige betriebliche Aufwendungen	
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen	
aa) verschiedene betriebliche Kosten	<u>26.934,75</u>
<b>2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<u>26.934,75-</u>
<b>3. Jahresfehlbetrag</b>	<u><u>26.934,75</u></u>

**KONTENNACHWEIS** zur ZWISCHENBILANZ zum 31.08.2014**Clavis Beteiligungen AG, München**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%		1.735,46
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
1800	Bank		238.829,79
	Summe Aktiva		<u>240.565,25</u>

**KONTENNACHWEIS** zur ZWISCHENBILANZ zum 31.08.2014**Clavis Beteiligungen AG, München**

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>		
2900	Gezeichnetes Kapital		250.000,00
	<b>Jahresfehlbetrag</b>		
	Jahresfehlbetrag		26.934,75-
	<b>sonstige Rückstellungen</b>		
3070	Sonstige Rückstellungen	14.000,00	
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.500,00</u>	17.500,00
	Summe Passiva		<u>240.565,25</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 04.06.2014 bis 31.08.2014

## Clavis Beteiligungen AG, München

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>		
6300	Börsenzulassungskosten	17.155,00-	
6825	Rechts- und Beratungskosten	3.779,00-	
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	6.000,00-	
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>0,75-</u>	26.934,75-
	<b>Jahresfehlbetrag</b>		
	Jahresfehlbetrag		<u>26.934,75-</u>

**A N H A N G**



## ANHANG

### Allgemeine Angaben

Das erste Geschäftsjahr ist ein Rumpfwirtschaftsjahr, das mit Gründung der Gesellschaft am 15. Mai 2014 beginnt. Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr. Zum 31. August 2014 wurde ein Zwischenabschluss aufgestellt.

Der Zwischenabschluss zum 31. August 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.

Bezüglich der Kapitalflussrechnung, die gemäß DRS 2 aufgestellt wurde, verweisen wir auf die Seiten 6-7 dieses Anhangs.

### Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich der Vornahme steuerrechtlicher Maßnahmen

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Der Zwischenabschluss der Clavis 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 15.05.2014 und Eintragung ins Handelsregister am 26.06.2014 mit einem Grundkapital in Höhe von € 250.000,00 gegründet. Der Vorstand ist ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft bis zum 14.05.2019 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:

	<b>EUR</b>
Fehlbetrag per 31.08.2014	- 26.934,75
Entnahmen aus /Einstellungen in Gewinnrücklagen	0,00
Bilanzverlust per 31.08.2014	- 26.934,75

Bezüglich der Entwicklung des Eigenkapitals verweisen wir auf den Eigenkapitalspiegel gemäß DRS 7 auf Seite 5 dieses Anhangs.

### **Sonstige Pflichtangaben**

#### **Namen des Vorstandes:**

Während des Zeitraums seit Beurkundung der Satzung am 15.05. bis zum Ende des Rumpfgeschäftsjahres am 31.08.2014 wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Herrn Olaf Seidel, Unternehmerberater

#### **Bezüge des Vorstandes:**

Herr Seidel hat im Zeitraum 15.05. bis 31.08.2014 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 15.05. bis 31.08.2014 Euro 0,00.

**Angabe gemäß § 160 (1) Nr. 8 AktG:**

Die Mehrheit der Anteile werden von der CFO AG, München, gehalten. Die Bekanntmachung gemäß § 20 Abs. 6 AktG erfolgte durch den Vorstand im August 2014 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 15.05. bis 31.08.2014 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, 1. September 2014

.....  
(Olaf Seidel, Vorstand)

**Eigenkapitalspiegel per 31.08.2014**  
( nach DRS 7)

	Stand 15.05.2014 T€	Veränderung T€	Stand 31.08.2014 T€
Gezeichnetes Kapital	250,00	0,00	250,00
- Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-250,00	250,00	0,00
+ Kapitalrücklage	0,00		0,00
+ Erwirtschaftetes Eigenkapital	0,00	-26,93	-26,93
- Eigene Anteile, die zur Einziehung bestimmt sind	0,00		0,00
- Eigene Anteile, die nicht zur Einziehung bestimmt sind	0,00		0,00
<b>= Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>223,07</b>	<b>223,07</b>

**Kapitalflussrechnung aus der laufenden Geschäftstätigkeit per 31.08.2014**  
**( nach DRS Nr. 2.27 )**

	T€
1. Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	-26,93
2. +/- Abschreibungen/Zuschreibungen bei Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
3. +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	17,50
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0,00
5. +/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00
6. +/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1,74
7. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00
8. +/- Ein- und Auszahlungen aus ordentlichen Posten	<u>0,00</u>
9. = <b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b><u>-11,17</u></b>

**Kapitalflussrechnung aus der Investitionstätigkeit per 31.08.2014**  
**( nach DRS Nr. 2.32 )**

1. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00
2. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00
3. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00
4. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00
5. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00
6. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögens	0,00
7. + Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
8. - Auszahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
9. + Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
10. - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	<u>0,00</u>
11. = <b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b><u>0,00</u></b>

**Kapitalflussrechnung aus der Finanzierungstätigkeit per 31.08.2014**  
**( nach DRS Nr. 2.35 )**

1. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile etc.)	250,00
2. - Auszahlungen an Unternehmenseigene und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0,00
3. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00
4. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	<u>0,00</u>
5. = <b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b><u>250,00</u></b>

**Cash Flow - Entwicklung**  
**15.5.2014 - 31.08.2014**

	T€
Fehlbetrag	-26,93
Zunahme der Vorräte, Forderungen sowie anderer Aktiva	-1,74
Zunahme der Verbindlichkeiten, Rückstellungen sowie anderer Passiva	17,50
<i>Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</i>	-11,17
<i>Mittelzu-/abfluss aus Investitionstätigkeit</i>	0,00
<i>Mittelzu-/abfluss aus Finanzierungstätigkeit</i>	250,00
<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>238,83</b>
Finanzmittelbestand zur Beginn der Periode	0,00
Finanzmittelbestand zum Abschluss der Periode	238,83