

HGA USA II AG & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 30.01.2006 bis zum 29.01.2007

Bilanz

Aktiva	
	29.1.2007 EUR
A. Umlaufvermögen	260.396,09
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.047,08
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	255.349,01
Bilanzsumme, Summe Aktiva	260.396,09

Passiva	
	29.1.2007 EUR
A. Eigenkapital	249.198,60
I. Kapitalanteile	-189.080,35
1. Kapitalanteile der Kommanditisten	-189.080,35
II. Kapitalrücklage	438.278,95
B. Rückstellungen	7.000,00
C. Verbindlichkeiten	4.197,49
Bilanzsumme, Summe Passiva	260.396,09

Anhang

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die HGA USA II AG & Co. KG i. L. ist eine kleine Kommanditgesellschaft im Sinne des § 264a HGB in Verbindung mit § 267 Abs. 1 HGB. Sie macht bei der Aufstellung des Jahresabschlusses von den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Erleichterungen gemäß §§ 266 Abs. 1, 274a und 288 HGB zum Teil Gebrauch.

Über das Vermögen der Gesellschaft wurde am 30. Januar 2006 die Liquidation eröffnet. Als Liquidator wurde die bisherige geschäftsführende Kommanditistin, HGA Management Investor und Anlage GmbH, Hamburg, bestimmt, welche mit Eintragung in das Handelsregister vom 18. Februar 2008 auf die HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH, Hamburg, verschmolzen wurde.

Auf Grund der Liquidation hat sich die Geschäftsführung dazu entschieden, das Geschäftsjahr an das Datum der Eröffnung der Liquidation anzupassen. Das Geschäftsjahr somit wird zukünftig am 30. Januar eines Jahres beginnen und am 29. Januar das Folgejahres enden. Für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 29. Januar 2006 entstand somit ein Rumpfgeschäftsjahr.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Funktionale Währung der Gesellschaft ist der US-Dollar (USD). Das Kommanditkapital wurde in USD erbracht, die ins Handelsregister einzutragende Haftsumme wurde in USD erbracht und in EUR eingetragen. Der Jahresabschluss wird entsprechend § 244 HGB in EUR aufgestellt. Sämtliche Bilanzposten, mit Ausnahme des Eigenkapitals und des Anlagevermögens, sind mit dem Mittelkurs am Bilanzstichtag in EUR umgerechnet worden. Dieser beträgt USD 1,2921 zu EUR 1,00 (i. Vj. USD 1,2142 zu EUR 1,00).

Geleistete USD-Kapitalanteile wurden zum Kurs am Tag der Kapitaleinzahlung in EUR umgerechnet. Die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung, mit Ausnahme des Jahresüberschusses, wurden mit dem Kurs am Transaktionstag umgerechnet. Differenzen, die bei der Umrechnung der Abschlussposten aus ihrer funktionalen Währung in die Berichtswährung entstanden sind, wurden erfolgswirksam erfasst.

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten bzw. zum Nennwert bilanziert.
- Die **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nominalwert angesetzt.
- **Rückstellungen** wurden für alle erkennbaren Risiken mit der kaufmännischen Vorsicht entsprechenden Werten gebildet.
- **Verbindlichkeiten** sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

III. Angaben zur Bilanz

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** (4.753,95 EUR) bestehen gegenüber der HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** (293,13 EUR) betreffen Zinsen aus Termingeldern.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** (255.349,01 EUR) betreffen laufende Kontokorrentkonten in EUR und in USD und ein Termingeldkonto in USD.

Die zum Bilanzstichtag im Handelsregister eingetragenen Hafteinlagen betragen EUR 1.284.500,00.

Im Rahmen der Liquidation der Gesellschaft ist das Kommanditkapital sowie die Rücklage durch als Entnahmen erfasste Auszahlungen von Liquiditätsüberschüssen an die Kommanditisten nahezu vollständig zurückgezahlt worden.

Unter den **sonstigen Rückstellungen** (7.000,00 EUR) werden die Prüfungskosten für 2006 ausgewiesen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** (4.197,49 EUR) bestehen gegenüber der HGA

Capital Grundbesitz und Anlage GmbH für die Haftungsübernahme. Sie haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Sämtliche Forderungen und Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

IV. Sonstige Angaben

Die bisherige Komplementärin, HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH, Hamburg, ist aus der Gesellschaft zum 18. September 2007 ausgeschieden. Als neue Komplementärin ist die HSH Real Estate AG, Hamburg, eingetreten. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 29. Oktober 2007. Die neue Firma lautet „HGA USA II AG & Co. KG“.

Gesellschafter sind bzw. waren:

- Bis zum 18. September 2007 HSH Capital Grundbesitz und Anlage GmbH, Hamburg, (gez. Kapital 2.000.000,00 EUR) als persönlich haftende Gesellschafterin (ohne Einlage)
- Ab dem 18. September 2007 HSH Real Estate AG, Hamburg, (gez. Kapital 2.000.000,00 EUR) als persönlich haftende Gesellschafterin (ohne Einlage)
- HGA Management Investor und Anlage GmbH, Hamburg, als geschäftsführende Kommanditistin, die mit Eintragung im Handelsregister am 18. Februar 2008 auf die HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH verschmolzen wurde (Einlage USD 5.000,00, Hafteinlage 500,00 EUR)
- Direktkommanditisten (Einlage USD 13.345.000,00, Hafteinlage 1.334.500,00 EUR)

Die Geschäftsführung erfolgt durch die HGA Management Investor und Anlage GmbH, Hamburg, die mit Eintragung im Handelsregister am 18. Februar 2008 auf die HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH verschmolzen wurde. Die Vertretung erfolgt bis zum 18. September 2007 durch die HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH und seit dem 18. September 2007 durch die HSH Real Estate AG.

Geschäftsführer der HGA Management Investor und Anlage GmbH war:

- Dipl.-Kfm. Jörg Kotzbacher, kaufmännischer Angestellter, Hamburg (bis zum 18. Februar 2008)

Geschäftsführer der HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH sind/waren:

- Herr Lutz Stryk, Rechtsanwalt, Hamburg (seit 11. April 2008
– Eintragung im Handelsregister am 7. Mai 2008)
- Herr Jens Müller, Diplom-Kaufmann, Hamburg (seit 4. Juli 2008
– Eintragung im Handelsregister am 16. Juli 2008)
- Herr Marc Drießen, kaufmännischer Angestellter, Hamburg (vom 11. November 2006 – Eintragung im

- Handelsregister am 22. November 2006 bis zum 30. April 2008 – Eintragung im Handelsregister am 4. Juni 2008)
Herr Jörg Kotzbacher, kaufmännischer Angestellter, Hamburg (vom 1. Februar 2007 - Eintragung im
- Handelsregister am 20. Februar 2007 bis zum 3. April 2007 - Eintragung im Handelsregister am 3. April 2008)
- Herr Matthias Voss, kaufmännischer Angestellter, Hamburg (bis zum 3. Juli 2008 - Eintragung im Handelsregister am 16. Juli 2008)
- Herr Dr. Joachim Seeler, kaufmännischer Angestellter, Hamburg (bis zum 31. Oktober 2006 - Eintragung im Handelsregister am 22. November 2006)

Der Vorstand der HSH Real Estate AG setzt sich wie folgt zusammen:

- Herr Dr. Marc Weinstock, Kaufmann, Frankfurt am Main
- Herr Jürgen Kühl, Diplom-Kaufmann, Hamburg
- Herr Niclas Karoff, Diplom-Kaufmann und Immobilienökonom, Hamburg (seit 1. Januar 2008 – Eintragung im Handelsregister am 11. März 2008)
- Herr Dr. Joachim Seeler, Hamburg (bis zum 31. Oktober 2006 – Eintragung im Handelsregister am 7. Dezember 2006)

Hamburg, den 25. September 2008

HGA Capital Grundbesitz und Anlage GmbH

Lutz Stryk Jens Müller