

NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011

Bilanz zum 31. Dezember 2011

AKTIVA

	€	Vorjahr T€
A. Anlagevermögen		
Finanzanlagen	11.844.564,08	15.142
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.026,81	45
II. Guthaben bei Kreditinstituten	107.137,39	562
	11.952.728,28	15.749

PASSIVA

	€	€	Vorjahr T€
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteil der Komplementärin		0,00	0
II. Kapitalanteile der Kommanditisten			
1. Kommanditeinlagen	5.769.250,00		5.769
2. Kapitalrücklage	14.840.000,00		14.840
3. Entnahmen	./. 2.342.210,47		./. 2.342
4. Erfolgssonderkonten	./. 9.539.988,48	8.727.051,05	./. 7.045
B. Rückstellungen		11.900,00	12
C. Verbindlichkeiten		3.213.777,23	4.515
		11.952.728,28	15.749

Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011

I. Allgemeine Angaben

Die Gesellschaft ist eine kleine Personengesellschaft im Sinne von § 264a i.V.m. § 267 Abs.1 HGB.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011 wurde unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

II. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen. Auszahlungen auf Beteiligungen werden gemäß IDW RS HFA 18 als Abgang erfasst und im Folgejahr in Höhe eines anteiligen positiven Ergebnisses der Beteiligungsgesellschaft abzüglich der erhaltenen Auszahlung bis zum Marktwert, maximal bis zu den Anschaffungskosten als Zugang erfasst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.

Die Gesellschaft hat für einen Teilbetrag des aufgenommenen Bankdarlehens einen Zinsswap (Bezugsbetrag T€ 2.500, Laufzeit bis zum 21. Dezember 2012) abgeschlossen. Zur Absicherung eventuell auftretender Zinsänderungsrisiken wird der variable Zinssatz gemäß Darlehensvereinbarung gegen einen Festzins getauscht. Die Zinszahlungstermine von Grund- und Sicherungsgeschäft sind identisch. Die Bewertungseinheit ist zu 100 % effektiv. Aus der Mark-to-Market-Bewertung ergaben sich nicht zu buchende stille Lasten in Höhe von € 10.145,00.

III. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus Anlage 1, Blatt 7.

Die Beteiligungen bestehen an 147 Schiffsgesellschaften.

Im Berichtsjahr ergaben sich Zugänge bei den Beteiligungen aufgrund der Teilnahme an Liquidationssicherungskonzepten von bereits bestehenden Beteiligungen.

Auf 112 Beteiligungen erfolgten 2011 außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von € 2.640.185,95 und auf 15 Beteiligungen Zuschreibungen in Höhe von € 168.394,12.

Die sonstigen Rückstellungen (T€ 12) betreffen Jahresabschlusskosten.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist im folgenden Verbindlichkeitspiegel dargestellt:

	Entwicklung des Bilanzpostens			davon mit einer Laufzeit			Sicherheiten	
	Stand am 01.01.2011 €	Zugang (+) Tilgung (-) €	Stand am 31.12.2011 €	bis zu 1 Jahr €	Zwischen 1 und 5 Jah- ren €	über 5 Jahre €	davon gesichert T€	Art der Sicherheit
1. Verbindlichkeiten ge- genüber Kreditinstituten	4.154.600,77	./- 1.005.100,77	3.153.269,91	803.269,91	2.350.000,00	0,00	3.153	¹⁾
		+ 3.769,91						

	Entwicklung des Bilanzpostens			davon mit einer Laufzeit			Sicherheiten	
	Stand am 01.01.2011 €	Zugang (+) Tilgung (-) €	Stand am 31.12.2011 €	bis zu 1 Jahr €	Zwischen 1 und 5 Jah- ren €	über 5 Jahre €	davon gesichert T€	Art der Sicherheit
(Vorjahr)			(4.154.600,77)	(1.205.100,77)	(2.949.500,00)	(0,00)	(4.150)	¹⁾
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	1.785,00	1.785,00	0,00	0,00	0	
(Vorjahr)		+ 1.785,00	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0)	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	330.942,49	./. 327.107,80	3.834,69	3.834,69	0,00	0,00	0	
(Vorjahr)			(330.942,49)	(330.942,49)	(0,00)	(0,00)	(0)	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	29.484,11	0,00	54.849,07	54.849,07	0,00	0,00	0	
		+ 25.364,96						
(Vorjahr)			(29.484,11)	(0,00)	(29.484,11)	(0,00)	(0)	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	+ 38,56	38,56	38,56	0,00	0,00	0	
(Vorjahr)			(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0)	
	4.515.027,37	./. 1.332.208,57	3.213.777,23	863.777,23	2.350.000,00	0,00	3.153	
		+ 30.958,43						
(Vorjahr)			(4.515.027,37)	(1.536.043,26)	(2.978.984,11)	(0,00)	(4.150)	

¹⁾ Abtretung der Ansprüche aus den Kommanditbeteiligungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhalten ein Darlehen von T€ 3.150.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (T€ 179) beinhalten im Wesentlichen Zuschreibungen auf in Vorjahren abgeschriebene Beteiligungen (T€ 168).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (T€ 120) beinhalten im Wesentlichen die Treuhandvergütung mit (T€ 76), Kosten für steuerliche Beratung (T€ 14) und Jahresabschlusskosten (T€ 12).

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen beinhalten Zinsen aus Darlehen (T€ 160).

IV. Sonstige Angaben

Das Kommanditkapital beträgt T€ 5.769.

Die Hafteinlage beträgt T€ 4.160.

Im Geschäftsjahr 2011 erfolgte die Geschäftsführung und Vertretung der Gesellschaft durch die persönlich haftende Gesellschafterin, die Verwaltung NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH mit Sitz in Hamburg. Das Stammkapital beträgt € 25.000,00. Sie ist seit dem 18. Januar 2007 im Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg unter HRB Nr. 99831 eingetragen. Die Komplementärin wird durch ihre einzelvertretungsberechtigten und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreiten Geschäftsführer vertreten:

Herrn Dr. Tim Richter, Geschäftsführer, Hamburg,

Herrn Matthias Rudolph, Senior Controller, Reinstorf,

Herrn Björn Neumann, Fondsmanager, Hamburg.

Die persönlich haftende Gesellschafterin erhält für die Geschäftsführung und die Übernahme der persönlichen Haftung eine Vergütung von € 5.306,04 zuzüglich Umsatzsteuer.

Hamburg, 16. August 2012

NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH & Co. KG

Verwaltung NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH

Dr. Tim Richter

Matthias Rudolph

Björn Neumann

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2011

	Stand am 01.01.2011 €	Anschaffungskosten		Abgänge €	Stand am 31.12.2011 €
		Zugänge €			
Finanzanlagen					
Beteiligungen	20.216.535,37	364.847,25		1.190.423,47	19.390.959,15
	Stand am 01.01.2011 €	Abschreibungen		Abgänge €	Stand am 31.12.2011 €
		Zuschreibungen (+) Abschreibungen (-) Zugänge			
Finanzanlagen					
			+ 2.640.185,95		
Beteiligungen	5.074.603,24	./. 168.394,12		0,00	7.546.395,07
			Buchwert		
			Stand am 31.12.2011 €		Stand am 31.12.2010 €
Finanzanlagen					
Beteiligungen			11.844.564,08		15.141.932,13

Die nachstehende, zur Offenlegung bestimmte Bilanz und der Anhang der NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH & Co. KG, Hamburg, zum 31. Dezember 2011 entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Als abschließendes Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem vollständigen Jahresabschluss folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An der NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH & Co. KG

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der NORDCAPITAL Schiffsportfolio 2 GmbH & Co. KG, Hamburg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Hamburg, 16. August 2012

HANSA PARTNER GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Driën, Wirtschaftsprüfer

gez. Smit, Wirtschaftsprüferin

Der Jahresabschluss wurde unter vollständiger Ergebnisverwendung aufgestellt und gemäß Gesellschafterbeschluss vom 10. Dezember 2012 festgestellt.