

# Dr. Broermann Hotels & Residences GmbH

Königstein im Taunus

## Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008

### Bilanz zum 31. Dezember 2008

#### Aktivseite

	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		29.154,00	40.460,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	10.876,00		12.716,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	595.343,08	606.219,08	540.837,95
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	561.129,59		522.065,95
2. Geleistete Anzahlungen	8.000,00	569.129,59	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	501.478,51		779.634,11
2. Sonstige Vermögensgegenstände	135.833,32	637.311,83	117.993,76
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in EUR : 107.563,41 (0,00)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		343.850,00	484.034,43
C. Rechnungsabgrenzungsposten		42.530,45	27.809,77
SUMME AKTIVA		2.228.194,95	2.525.551,97

#### Passivseite

	31.12.2008	31.12.2008	31.12.2007
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		100.000,00	100.000,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	897,00		6.908,08
2. Sonstige Rückstellungen	311.940,87	312.837,87	319.161,94
C. Verbindlichkeiten			
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	313.559,53		290.859,92
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR : 9.000,00 (9.000,00)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.321.818,03		1.486.793,49
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR : 1.321.818,03 (1.486.793,49)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	178.459,30	1.813.836,86	320.847,54
- davon aus Steuern in EUR : 71.333,62 (106.208,14)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR : 152.659,18 (320.409,54)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.520,22	981,00
SUMME PASSIVA		2.228.194,95	2.525.551,97

### Anhang für das Geschäftsjahr 2008

#### Grundlagen der Rechnungslegung

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und denen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Bestimmungen des HGB gem. §§ 266, 275 HGB gegliedert. Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

### Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Die Wertansätze in der Bilanz der Dr. Broermann zum 31.12.2007 wurden unverändert als Bilanzvorträge in neue Rechnung übernommen.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen ist mit Anschaffungskosten bewertet. Der Abnutzung wird durch planmäßige lineare Abschreibungen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer Rechnung getragen.

Für einen Teil des Sachanlagevermögens (Bestecke, Geschirr und Wäsche) besteht ein Festwert. Dieser wird routinemäßig alle drei Jahre überprüft und angepasst.

Abweichend zum Vorjahr wurden auf Grund der geänderten steuerlichen Gesetzgebung die beweglichen, selbstständig nutzungsfähigen Gebrauchsgüter, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten EUR 150,00 ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, in voller Höhe als Betriebsausgaben erfasst.

Für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten EUR 150,00 netto übersteigen bis zu einer Höhe von EUR 1.000,00 netto, wurden die Bestimmungen des § 6 Abs. 2a EStG angewandt, der die Bildung eines Sammelpostens vorschreibt, der über 5 Jahre gewinnmindernd aufzulösen ist.

Die Vorräte sind nach den folgenden Grundsätzen aktiviert worden:

Fertige Erzeugnisse und Waren wurden mit den Anschaffungskosten bzw. unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit dem niedrigeren am Abschlussstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt. Bei den Forderungen aus Lieferung und Leistungen sind Einzelrisiken durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Der Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks sind zum Nennwert angesetzt.

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die Rückstellungen beinhalten sämtliche, nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken. Die Steuerberechnung ist auf der Grundlage des Gewinnverwendungsvorschlages erfolgt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände stellen sich wie folgt dar:

	Geschäftsjahr	davon mit Restlaufzeit mehr als 1 Jahr	Vorjahr	davon mit Restlaufzeit mehr als 1 Jahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Vermögensgegenstände	637.311,83	0,00	897.627,87	0,00

#### Rückstellungen

Die Rückstellungen betreffen Aufwendungen aus Nebenkostenabrechnungen, Urlaubsrückstellungen, Rechts-, Abschluss- und Steuererklärungskosten sowie übrige Rückstellungen.

#### Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

	Geschäftsjahr	davon mit Restlaufzeit bis 1 Jahr	Vorjahr	davon mit Restlaufzeit bis 1 Jahr
Verbindlichkeiten gesamt	1.813.836,86	1.813.836,86	2.098.500,95	2.098.500,95

#### Haftungsverhältnisse

Am Bilanzstichtag haben nachfolgende Haftungsverhältnisse bestanden:

Herr Dr. Broermann tritt insbesondere aus und im Zusammenhang mit Ansprüchen aus den im Jahr 2008 gewährten Darlehen im Rang hinter sämtliche Ansprüche aller anderen gegenwärtigen und zukünftigen Gläubiger der Schuldnerin in Form eines Besserungsscheins zurück.

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag bestehen finanziellen Verpflichtungen für Mietverhältnisse, Wartungs-, Lizenz-, Marketing-, Reservierungs- und Beratungsverträge.

### **Sonstige Angaben**

#### **Personalstand**

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 137 Mitarbeiter beschäftigt.

Die Berechnung erfolgte methodisch nach § 267 Abs. 5 HGB.

#### **Geschäftsführung**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres lag die Führung der Geschäfte unverändert bei Herrn Ass. jur. Thomas Müller.

Die Voraussetzungen des § 264 Abs. 2 Satz 2 HGB liegen hinsichtlich dieses Jahresabschlusses nicht vor.

Soweit dieser Anhang keine Angaben über sonstige, nach den §§ 264 ff, 284 ff HGB angabepflichtige Sachverhalte enthält, haben diese im Geschäftsjahr nicht vorgelegen.