

Diplom-Kaufmann
Holger Nickert
Steuerberater

Walter-vom-Rath-Straße 29
60320 Frankfurt am Main

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2008

Artfonds 21 AG

Elisabethenstr. 45-47

60594 Frankfurt am Main

BILANZ zum 31. Dezember 2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital			
- davon eingefordert Euro 0,00 (Euro 10.000,00)		0,00	10.000,00
B. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		565,00	940,00
C. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		268.008,30	156.803,40
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.600,00		0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>46,73</u>	5.646,73	8.140,43
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		13.255,64	65.441,99
		<u>287.475,67</u>	<u>241.325,82</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		303.750,00	239.000,00
(Bedingtes Kapital	23.750,00		5.750,00)
II. Bilanzverlust			0,00
Verlustvortrag	7.382,16-		0,00
Jahresfehlbetrag	<u>24.706,12-</u>		7.382,16-
		32.088,28-	7.382,16-
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		8.779,50	4.800,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		20,63
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 0,00 (Euro 20,63)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.647,64		4.887,35
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 6.647,64 (Euro 4.887,35)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>386,81</u>	7.034,45	<u>0,00</u>
- davon aus Steuern Euro 386,81 (Euro 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 386,81 (Euro 0,00)			
		<u>287.475,67</u>	<u>241.325,82</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>5.981,28</u>	<u>0,00</u>
2. Gesamtleistung		5.981,28	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		15,00	0,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		1.869,16	0,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		12.000,00	0,00
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		375,00	187,50
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.985,00		215,00
ab) Veranstaltungskosten	1.000,00		0,00
ac) verschiedene betriebliche Kosten	<u>13.473,24</u>	16.458,24	7.111,89
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	147,68
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,00</u>	<u>15,45</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>24.706,12-</u>	<u>7.382,16-</u>
11. Jahresfehlbetrag		24.706,12	7.382,16
12. Verlustvortrag		7.382,16	0,00
13. Bilanzverlust		<u>32.088,28</u>	<u>7.382,16</u>

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluß wurde von mir auf der Grundlage der von mir geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

Artfonds 21 AG

erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand meines Auftrags.

Frankfurt, den 29. Juni 2009

Diplom-Kaufmann
Holger Nickert
Steuerberater

ANHANG zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt

Anhang für das Geschäftsjahr 2008

I. Allgemeine Angaben

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend dem Gliederungsschema der §§ 266 und 275 HGB erstellt.

Die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder Anhang anzubringen sind, sind insgesamt in der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung angegeben.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **Immateriellen Vermögenswerte** umfassen den entgeltlichen Erwerb der Rechte an der Homepage. Diese werden linear über die voraussichtliche Nutzungsdauer auf den Restbuchwert abgeschrieben.

Die **Vorräte** sind mit den Anschaffungskosten bilanziert. Ein Hinweis auf geringere Nettoverkaufserlöse hat zum Zeitpunkt der Bilanzierung nicht bestanden.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind zum Nominalwert erfaßt. Ausfallrisiken waren bis zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung keine bekannt.

Die **flüssigen Mittel** sind zu Nominalwerten bilanziert.

In den **Rückstellungen** wurden Ereignisse bilanziert, welche auf Vorgängen bzw. gesetzlichen Verpflichtungen im abgelaufenen Geschäftsjahr beruhen und es sehr wahrscheinlich ist, daß wirtschaftliche Ressourcen abfließen.

Die **Verbindlichkeiten** sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

III. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Vorräte

Die Vorräte beinhalten die in den Jahren 2007 und 2008 angeschafften Kunstwerke.

2. Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel bestehen ausschließlich aus Guthaben bei inländischen Kreditinstituten.

3. Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten die Forderungen die im Rumpfgeschäftsjahr 2007 einbehaltene Kapitalertragsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag.

ANHANG zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt**4. Eigenkapital**

Das **gezeichnete Kapital** betrug zu Beginn des Geschäftsjahres 239.000,00 Euro, aufgeteilt in 9.560 Stückaktien, welche auf den Inhaber lauten. Dieses wurde im Rahmen einer Kapitalerhöhung um 64.750,00 Euro erhöht. Es handelt sich um 2.590 Stückaktien mit einem rechnerischen Wert von 25,00 Euro, welche auf den Inhaber lauten. Die Eintragung der Kapitalerhöhung erfolgte im Handelsregister am 25. September 2008.

Eigenkapitalspiegel der Artfonds 21 AG

	Gezeichnetes Kapital Euro	Bilanzgewinn Euro	Eigenkapital Euro
Stand 01. Januar 2008	239.000,00	-7.382,16	231.617,84
Zeichnung nach Kapitalerhöhungsbeschluß vom 15. März 2008	64.750,00	0,00	64.750,00
Jahresfehlbetrag	0,00	-24.706,12	-24.706,12
Stand 31.12.2008	303.750,00	-32.088,28	271.661,72

Die Hauptversammlung vom 15. März 2008 hat beschlossen, das Grundkapital bis zum 31. August 2009 um bis zu 717.000,00 Euro durch Ausgabe von bis zu 28.680 neuer, auf den Namen lautenden Stückaktien zum Ausgabebetrag von 25,00 Euro gegen Bareinlage zu erhöhen. Diese wurde in Höhe von 64.750,00 Euro, das sind 2.590 auf den Inhaber lautenden Stückaktien zum Ausgabebetrag von 25,00 Euro, durchgeführt und am 25. September 2009 im Handelsregister eingetragen.

5. Genehmigtes Kapital

Die Hauptversammlung vom 15. März 2008 hat beschlossen, daß der Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrates bis zum 15. März 2009 durch Ausgabe von bis zu 4.400 neuen, auf den Inhaber lautenden Aktien gegen Bar- oder Sacheinlage ein- oder mehrmals in Teilbeträgen um bis zu 110.000,00 Euro zu erhöhen kann.

Das grundsätzliche Bezugsrecht der Aktionäre kann mit Zustimmung des Aufsichtsrates für Fälle von Spitzenbeträgen sowie bei Kapitalerhöhungen gegen Sacheinlagen zur Gewährung von Aktien zum Zweck des Erwerbs von Kunstwerken ausgeschlossen werden.

6. Bedingtes Kapital

Die Hauptversammlung vom 15. März 2008 hat beschlossen, daß zur Bedienung eines Aktienoptionsplans das Grundkapital um bis zu 23.750,00 Euro bedingt erhöht wird durch Ausgabe von bis zu 950 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien. Die bedingte Kapitalerhöhung wird nur insoweit durchgeführt, wie die Inhaber der ausgegebenen Bezugsrechte von diesen Rechten Gebrauch machen.

7. Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind die Rückstellungen für Prüfung der Jahresabschlüsse 2007 und 2008 sowie für die Jahresabschlußerstellung und Erstellung der Steuererklärungen für 2008 enthalten.

ANHANG zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt

IV. Sonstige Angaben

1. Angaben zum Unternehmen

Die Artfonds 21 AG wurde mit notariell beurkundetem Vertrag am 26. April 2007 gegründet und am 21. Juni 2007 in das Handelsregister Frankfurt am Main (HRB 80388) eingetragen.

Die Satzung wurde aufgrund des Beschlusses der Hauptversammlung vom 15. März 2008 geändert. Diese Änderung wurde am 01. September 2008 in das Handelsregister eingetragen.

2. Wichtige Verträge

Die Hauptversammlung hat mit Beschluß vom 18. Juli 2007 einem Teilgewinnabführungsvertrag mit der Artfonds 21 Künstler GbR als herrschendem Unternehmen zugestimmt. Die Eintragung des Teilgewinnabführungsvertrages erfolgte im Handelsregister am 23. Oktober 2007.

3. Mitarbeiter

Die Artfonds 21 AG hatte im Geschäftsjahr 2008 keine Mitarbeiter.

4. Vorstand

- **Dr. Martin Bouchon**, Frankfurt am Main, Rechtsanwalt
- **Rik Reinking**, Hamburg, Kunsthistoriker

5. Aufsichtsrat

- **Prof. Dr. Ronald Moeder**, Frankfurt am Main, Rechtsanwalt
- **Sven Nommensen**, Braunschweig, Kunsthistoriker
- **Kilian Bumiller**, Frankfurt am Main, Unternehmer (bis 15. März 2008)
- **Dr. Serge Ragotzky**, Frankfurt am Main, Bankier (ab 15. März 2008)

6. Gesamtbezüge des Vorstands

Im Geschäftsjahr 2008 erhielten die Vorstandsmitglieder eine laufende Vergütung in Höhe von 12.000,00 Euro.

Da der Vorstand nur eine geringe Vergütung erhält, hat die Hauptversammlung mit Beschluß vom 15. März 2009 den Aufsichtsrat ermächtigt, an die Vorstände der Gesellschaft in der Zeit vom 1. Mai 2008 bis zum 31. Dezember 2009 bis zu 950 Stück Bezugsrechte auf Aktien der Artfonds 21 AG nach Maßgabe des Aktienoptionplans 2008 auszugeben.

ANHANG zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt

7. Gesamtbezüge des Aufsichtsrats

Der Aufsichtsrat hat im Geschäftsjahr 2008 keine Bezüge erhalten.

8. Anteilsbesitz des Vorstandes

Der Vorstand hielt am Bilanzstichtag 5.320 Aktien.

9. Anteilsbesitz des Aufsichtsrats

Der Aufsichtsrat hielt am Bilanzstichtag 300 Aktien.

Frankfurt,
Artfonds 21 AG

Der Vorstand

Dr. Martin Bouchon

Rik Reinking

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital			
810	Ausstehende Einlagen eingefordert		0,00	10.000,00
	davon eingefordert Euro 0,00 (Euro 10.000,00)			
810	Ausstehende Einlagen eingefordert			
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
25	Ähnliche Rechte und Werte		565,00	940,00
	fertige Erzeugnisse und Waren			
3980	Bestand Waren		268.008,30	156.803,40
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1400	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		5.600,00	0,00
	sonstige Vermögensgegenstände			
1545	USt-Forderungen	0,00		8.093,70
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>46,73</u>	46,73	46,73
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1200	Commerzbank # 7366628 00		13.255,64	65.441,99
	Summe Aktiva		<u>287.475,67</u>	<u>241.325,82</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		303.750,00	239.000,00
	Verlustvortrag			
868	Verlustvortrag vor Verwendung		7.382,16-	0,00
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		24.706,12-	7.382,16-
	sonstige Rückstellungen			
970	Sonstige Rückstellungen	279,50		300,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>8.500,00</u>	8.779,50	4.500,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
1201	Commerzbank # 7366628 01		0,00	20,63
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 0,00 (Euro 20,63)			
1201	Commerzbank # 7366628 01			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		6.647,64	4.887,35
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 6.647,64 (Euro 4.887,35)			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		6.296,60-
1572	Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb	0,00		140,00-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		1.497,10-
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	14,07		0,00
1772	Umsatzsteuer aus EG-Erwerb	0,00		140,00
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	0,00		7.793,70
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>372,74</u>	386,81	0,00
	davon aus Steuern Euro 386,81 (Euro 0,00)			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1572	Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1772	Umsatzsteuer aus EG-Erwerb			
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 386,81 (Euro 0,00)			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
Übertrag			287.475,67	241.325,82

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

PASSIVA

Konto Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		287.475,67	241.325,82
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 386,81 (Euro 0,00)			
1572 Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb			
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%			
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1772 Umsatzsteuer aus EG-Erwerb			
1780 Umsatzsteuervorauszahlungen			
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr			
Summe Passiva		287.475,67	241.325,82

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Umsatzerlöse			
8300	Erlöse 7% USt		5.981,28	0,00
	sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
2700	Sonstige Erträge		15,00	0,00
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
3200	Wareneingang Kunstwerke ohne Vorsteuer	0,00		59.000,00-
3300	Wareneingang Kunstwerke 7% Vorsteuer	1.869,16-		83.551,40-
3420	EG-Erwerb 7% Vorsteuer und 7% USt	0,00		2.000,00-
3801	Aufgeld Kunstwerke	0,00		11.400,00-
3802	Folgerechtsabgabe/Droite de Suite	0,00		852,00-
3960	Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>0,00</u>	1.869,16-	156.803,40
	Löhne und Gehälter			
4120	Gehälter		12.000,00-	0,00
	Abschreibungen			
	auf Immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs			
4822	Abschreibung immaterielle VermG		375,00-	187,50-
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360	Versicherungen	1.785,00-		0,00
4380	Beiträge	<u>200,00-</u>	1.985,00-	215,00-
	Veranstaltungskosten			
4611	Ausstellungskosten		1.000,00-	0,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	10,00-		0,00
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	997,50-		348,50-
4930	Bürobedarf	16,00-		337,50-
4950	Rechts- und Beratungskosten	5.505,34-		1.432,94-
4955	Buchführungskosten	1.118,00-		300,00-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	5.520,00-		4.500,00-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>306,40-</u>	13.473,24-	192,95-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	147,68
	Übertrag		<u>24.706,12-</u>	<u>7.366,71-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

Konto Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		24.706,12-	7.366,71-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2103 Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	0,00		15,00-
2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,45-</u>
		_____	_____
Jahresfehlbetrag			
Jahresfehlbetrag		24.706,12-	7.382,16-
		=====	=====

KONTOKORRENT zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

DEBITORENAUFSTELLUNG

Debitoren mit Soll-Saldo

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
10101	Martin Bouchon	1.600,00		0,00
10601	Ronald Gerns	800,00		0,00
10801	Manuel Knaus	800,00		0,00
10901	Hans Joachim Theiß	800,00		0,00
11601	Rik Reinking	800,00		0,00
11701	Georg Berger	<u>800,00</u>	5.600,00	0,00
			—————	—————
			5.600,00	0,00
			=====	=====

KONTOKORRENT zum 31.12.2008

Artfonds 21 AG, Frankfurt am Main

KREDITORENAUFSTELLUNG

Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
70001 Artcurial, Paris	2.197,00		0,00
70102 Bögner Hensel Gerns & Partner, RAe	0,00		257,64
70602 Gerns & Partner RAe und Notare	3.785,42		0,00
70801 IHK Frankfurt	0,00		215,00
71203 mediendesign : kai royer	0,00		414,71
71302 Nickert Steuerberater	665,22		0,00
72201 Wohnmaschine	<u>0,00</u>	6.647,64	4.000,00
		<hr/>	<hr/>
		6.647,64	4.887,35
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>