

Diplom-Kaufmann
Holger Nickert
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Walter-vom-Rath-Str. 29
60320 Frankfurt

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2009

Artfonds 21 AG
Kunsthandel und -leasing

Elisabethenstraße 45 - 47

60594 Frankfurt

Finanzamt: Frankfurt am Main - III

Steuer-Nr: 45 228 46458

BILANZ zum 31. Dezember 2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		190,00	565,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		285.107,55	268.008,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.400,00		5.600,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>58,41</u>	5.458,41	46,73
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		1.317,56	13.255,64
		<hr/>	<hr/>
		292.073,52	287.475,67
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		311.250,00	303.750,00
II. Kapitalrücklage		1.500,00	0,00
III. Verlustvortrag		32.088,28-	7.382,16-
IV. Jahresfehlbetrag		19.177,38-	24.706,12-
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		13.389,00	8.779,50
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.424,83		6.647,64
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.424,83 (Euro 6.647,64)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>14.275,35</u>	15.700,18	386,81
- davon aus Steuern Euro 1.702,36 (Euro 386,81)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 14.275,35 (Euro 386,81)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
		1.500,00	0,00
		<hr/>	<hr/>
		292.073,52	287.475,67
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>11.092,48</u>	<u>5.981,28</u>
2. Gesamtleistung		11.092,48	5.981,28
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) sonstige ordentliche Erträge	13.551,41		0,00
b) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>0,00</u>	13.551,41	15,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		2.856,78	1.869,16
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		12.000,00	12.000,00
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		375,00	375,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	3.825,00		0,00
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.985,00		1.985,00
ac) Werbe- und Reisekosten	397,30		1.000,00
ad) verschiedene betriebliche Kosten	<u>22.382,24</u>	<u>28.589,54</u>	<u>13.473,24</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		19.177,43-	24.706,12-
Übertrag		19.177,43-	24.706,12-

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		19.177,43-	24.706,12-
9. sonstige Steuern		0,05-	0,00
		<hr/>	<hr/>
10. Jahresfehlbetrag		19.177,38	24.706,12
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 30. Dezember 2010



Diplom-Kaufmann
Holger Nickert
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

ANHANG zum 31.12.2009

Artfonds 21 AG, Frankfurt

Anhang für das Geschäftsjahr 2009

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 Bilanzerstellung 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 bis 2009 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 31.12.2009

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 2009	303.750,00	-32.088,28	271.661,72
Zeichnung nach Kapitalerhöhungsbeschuß vom 31. Oktober 2009	7.500,00	0,00	7.500,00
Jahresfehlbetrag	0,00	-19.177,38	-19.177,38
Stand 31. Dezember 2009	311.250,00	-51.265,66	259.984,34

Die Hauptversammlung vom 31. Oktober 2009 hat beschlossen, das Grundkapital um bis zu 696.250,00 Euro durch Ausgabe von bis zu 27.850 neuer, auf den Namen lautenden Stückaktien zum Ausgabebetrag von 25,00 Euro gegen Bareinlage zu erhöhen. Diese wurde in Höhe von 7.500,00 Euro, das sind 300 auf den Inhaber lautenden Stückaktien zum Ausgabebetrag von 25,00 Euro, jeweils am 12. November 2009 und im I. Quartal 2010 durchgeführt und am 13. April 2010 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 2013 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 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 bis 2009 sowie für die Jahresabschlußerstellung und Erstellung der Steuererklärungen für 2009 enthalten.

ANHANG zum 31.12.2009

Artfonds 21 AG, Frankfurt

IV. Anlagespiegel

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2009	Zugänge Abgänge (-) Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2009	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände					
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (Erstellung Website)	1.127,50	0,00	937,50	0,00	190,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.127,50	0,00	937,50	0,00	190,00
Summe Anlagevermögen	1.127,50	0,00	937,50	0,00	190,00

V. 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 31. Oktober 2009 geändert. Diese Änderung wurde am 22. Dezember 2009 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 2009 keine Mitarbeiter.

4. Vorstand

- Dr. Martin Bouchon, Frankfurt am Main, Rechtsanwalt

- Rik Reinking, Hamburg, Kunsthistoriker

ANHANG zum 31.12.2009

Artfonds 21 AG, Frankfurt

5. Aufsichtsrat

- Prof. Dr. Ronald Moeder, Frankfurt am Main, Rechtsanwalt
- Sven Nommensen, Braunschweig, Kunsthistoriker
- Dr. Serge Ragotzky, Frankfurt am Main, Bankier

6. Gesamtbezüge des Vorstands

Im Geschäftsjahr 2009 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 bis zu 950 Stück Bezugsrechte auf Aktien der Artfonds 21 AG nach Maßgabe des Aktienoptionplans 2008 auszugeben.

7. Gesamtbezüge des Aufsichtsrats

Der Aufsichtsrat hat im Geschäftsjahr 2009 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

	Anschaftungs-, Herstellungskosten 01.01.2009	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2009	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2009
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
B. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (Erstellung Website)	1.127,50	0,00	0,00	0,00	937,50	0,00	190,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.127,50	0,00	0,00	0,00	937,50	0,00	190,00
Summe Anlagevermögen	1.127,50	0,00	0,00	0,00	937,50	0,00	190,00

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
25	Ähnliche Rechte und Werte		190,00	565,00
	fertige Erzeugnisse und Waren			
3980	Bestand Waren		285.107,55	268.008,30
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1400	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		5.400,00	5.600,00
	sonstige Vermögensgegenstände			
1548	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	11,68		0,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>46,73</u>	58,41	46,73
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1200	Commerzbank # 7366628 00		1.317,56	13.255,64
	Summe Aktiva		<u>292.073,52</u>	<u>287.475,67</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		311.250,00	303.750,00
	Kapitalrücklage			
840	Kapitalrücklage		1.500,00	0,00
	Verlustvortrag			
868	Verlustvortrag vor Verwendung		32.088,28-	7.382,16-
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		19.177,38-	24.706,12-
	sonstige Rückstellungen			
970	Sonstige Rückstellungen	639,00		279,50
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>12.750,00</u>	13.389,00	8.500,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		1.424,83	6.647,64
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 1.424,83 (Euro 6.647,64)			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	10,94-		0,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	3.042,01-		0,00
1701	Darlehen Dr. Martin Bouchon	12.533,75		0,00
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	39,24		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	10,80		14,07
1771	Umsatzsteuer 7%	948,59		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	2.107,52		0,00
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	945,43		0,00
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>742,97</u>	14.275,35	372,74
	davon aus Steuern Euro 1.702,36 (Euro 386,81)			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1771	Umsatzsteuer 7%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 14.275,35 (Euro 386,81)			
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1701	Darlehen Dr. Martin Bouchon			
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	Übertrag		<u>290.573,52</u>	<u>287.475,67</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			290.573,52	287.475,67
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 14.275,35 (Euro 386,81)			
1771	Umsatzsteuer 7%			
1776	Umsatzsteuer 19%			
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
	Rechnungsabgrenzungsposten			
990	Passive Rechnungsabgrenzung		1.500,00	0,00
			<hr/>	<hr/>
	Summe Passiva		292.073,52	287.475,67
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Umsatzerlöse			
8300	Erlöse 7% USt	0,00		5.981,28
8400	Erlöse 19% USt	<u>11.092,48</u>	11.092,48	0,00
	sonstige ordentliche Erträge			
8605	Sonst. Erträge betriebl. und regelm.		13.551,41	0,00
	sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
2700	Sonstige Erträge		0,00	15,00
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
3200	Wareneingang	18.299,25-		31.000,00-
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	0,00		23.538,32-
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	1.656,78-		0,00
3800	Bezugsnebenkosten	0,00		180,00-
3960	Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>17.099,25</u>	2.856,78-	52.849,16
	Löhne und Gehälter			
4120	Gehälter		12.000,00-	12.000,00-
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs			
4822	Abschreibung immaterielle VermG		375,00-	375,00-
	Raumkosten			
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		3.825,00-	0,00
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
4360	Versicherungen	1.785,00-		1.785,00-
4380	Beiträge	<u>200,00-</u>	1.985,00-	200,00-
	Werbe- und Reisekosten			
4611	Veranstaltungskosten	0,00		1.000,00-
4640	Repräsentationskosten	<u>397,30-</u>	397,30-	0,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
4901	Aufwendungen im Zusammenhang mit Aktien	2.500,00-		0,00
4905	Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen	0,00		10,00-
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	9.101,74-		997,50-
4910	Porto	210,00-		0,00
4925	Telefax und Internetkosten	136,37-		0,00
	Übertrag	<u>11.948,11-</u>	<u>3.204,81</u>	<u>12.240,38-</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2009 bis 31.12.2009

Artfonds 21 AG Kunsthandel und -leasing, Frankfurt

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		11.948,11-	3.204,81	12.240,38-
	verschiedene betriebliche Kosten			
4930	Bürobedarf	286,79-		16,00-
4950	Rechts- und Beratungskosten	3.011,36-		5.505,34-
4955	Buchführungskosten	1.108,99-		1.118,00-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	5.790,00-		5.520,00-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>236,99-</u>	22.382,24-	306,40-
	sonstige Steuern			
2287	Erstattung VJ für sonstige Steuern		0,05	0,00
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		<u>19.177,38-</u>	<u>24.706,12-</u>