



Treuhand GmbH & Cie. KG

Sonderbetriebseinnahmen und -ausgaben

(Bitte beachten Sie die Hinweise auf der zweiten Seite)

Bitte unterschrieben zurück an:

HEH Treuhand GmbH & Cie. KG

Große Elbstraße 14

22767 Hamburg

Fonds: _____

Beteiligungs-Nummer: _____

Meine Angaben mache ich für folgendes Kalenderjahr geltend: _____

Absender: _____

Zeichnungssumme: _____ ID-Nr.: _____

Finanzamt: _____ Steuer-Nr.: _____

I. Erklärung über persönliche Sonderbetriebseinnahmen:

Im Zusammenhang mit der Beteiligung an der obigen Gesellschaft habe ich folgende Sonderbetriebseinnahmen erzielt (zu den Sonderbetriebseinnahmen gehören nicht Auszahlungen/ Rückzahlungen der Gesellschaft).

- | | | |
|---|-------|-----|
| <input type="checkbox"/> Vermittlungsprovisionen | _____ | EUR |
| <input type="checkbox"/> Tätigkeitsvergütungen | _____ | EUR |
| <input type="checkbox"/> Sonstige (bitte erläutern) | _____ | EUR |

II. Erklärung über persönliche Sonderbetriebsausgaben:

Im Zusammenhang mit der Beteiligung an der obigen Gesellschaft sind mir folgende Aufwendungen entstanden (entsprechende Belege sind diesem Schreiben beigelegt):

- | | | |
|--|-------|-----|
| <input type="checkbox"/> Zinsen und sonstige Finanzierungskosten | _____ | EUR |
| <input type="checkbox"/> Rechts- und Beratungskosten
(auch: Kosten der Unterschriftsbeglaubigung) | _____ | EUR |
| <input type="checkbox"/> Reisekosten (Reiseziel, Reisezweck und
Abwesenheit in Stunden angeben) | _____ | EUR |
| <input type="checkbox"/> Kosten zur Gesellschafterversammlung | _____ | EUR |
| <input type="checkbox"/> Sonstige (bitte erläutern) | _____ | EUR |

III. Erklärung über die Finanzierung der Beteiligung:

- Die Finanzierung erfolgte vollständig aus Eigenmitteln
- Die Finanzierung ist teilweise durch Kreditaufnahme erfolgt
- Die Finanzierung ist vollständig durch Kreditaufnahme erfolgt

Stand des Darlehens:

Gläubiger:

31.12. _____ EUR _____

Rechnungen, Kontoauszüge bzw. Saldenbestätigungen der Bank bitte beifügen.

Ich versichere, die Angaben in dieser Erklärung nach bestem Wissen und Gewissen getätigt zu haben.

Ort, Datum_____
Unterschrift

Erläuterungen zu Sonderbetriebsausgaben

Sonderbetriebsausgaben:

Sonderbetriebsausgaben sind solche Kosten, die Sie in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang mit Ihrer Beteiligung getragen haben.

Persönliche Zinsen und sonstige Finanzierungskosten (Bearbeitungsgebühren, Damnum/Disagio) sind Ihnen entstanden, wenn Sie zur Finanzierung Ihrer Beteiligung einen Kredit aufgenommen haben (Kontoauszüge bzw. Zinsbescheinigungen der Bank bzw. Kreditgeber bitte beifügen).

Zu den Reisekosten zählen:

- Fahrtkosten z. B. zum Vermittler, zum Notar, zum Steuerberater/Wirtschaftsprüfer, zur Bank und zur Gesellschafterversammlung
- Verpflegungsmehraufwendungen, Übernachtungen

Bitte ergänzen Sie Ihre erklärten Reisekosten, soweit keine Originalfremdbelege vorliegen, durch Erstellung eines Eigenbelegs mit Ausweis von: Reiseziel, Reisezweck, Abwesenheitsdauer in Stunden, gefahrene Kilometer, benutztes Verkehrsmittel.

Zur Beachtung:

Die Finanzverwaltung erkennt Pauschalangaben und Sonderbetriebsausgaben ohne belegmäßigen Nachweis nicht an. Übersenden Sie uns daher bitte zu jeder einzelnen Position entsprechende Belege, damit Sie Ihrer Nachweispflicht gegenüber der Finanzverwaltung lückenlos nachkommen können.

Notwendiges passives Sondervermögen:

Notwendiges passives Sondervermögen sind z. B. solche Schulden, die im unmittelbaren wirtschaftlichen Zusammenhang mit Ihrer Beteiligung an der Gesellschaft stehen (z. B. Darlehen zur Finanzierung Ihrer Beteiligung).

Den Stand eines evtl. von Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Beteiligung aufgenommenen Darlehens weisen Sie bitte durch Kontoauszug oder Saldenbestätigung Ihrer Bank per 31.12. nach.

Wir weisen darauf hin, dass neben der Gesellschaft auch deren Gesellschafter eine Totalgewinnerzielungsabsicht haben müssen. Die mit der Anteilsfinanzierung im Zusammenhang stehenden Kosten sind somit in die Prüfung, ob eine Totalgewinnerzielungsabsicht vorliegt, einzubeziehen.