



GESCHLOSSENE FONDS

Konzeption und Prospektierung

Nach der Auswahl des optimalen Investitionsobjektes stellt die professionelle und steueroptimale Konzeption des Anlageproduktes einen weiteren wichtigen Grundstein für den erfolgreichen Vertrieb von geschlossenen Fondsprodukten dar. In aller Regel ist ein Vermögensanlageprospekt erforderlich, an den der Gesetzgeber hohe Anforderungen und Qualitätsansprüche stellt. PKF kann Sie entweder bei der Konzeption bzw. Prospektierung des geschlossenen Fonds unterstützen oder für Sie ein Prospektgutachten nach den regulatorischen Anforderungen erstellen.

Unterstützung bei der Konzeption von geschlossenen Fonds

Durch unsere jahrzehntelange Erfahrung in der steuerlichen Beratung während der Konzeptionsphase von Fondskonstruktionen können wir Ihnen eine umfangreiche, maßgeschneiderte Beratung durch unsere hochqualifizierten Mitarbeiter anbieten. Dabei legen wir besonderen Wert darauf, im ständigen Austausch mit Ihnen zu stehen, um die steuerliche Gestaltung bestmöglich auf Ihre Interessen und auch auf die verschiedenen Ansprüche der Anleger abzustimmen. Durch diese enge Einbindung des steuerlichen Beraters erzielen Sie ein optimales Ergebnis bei der Fondskonzeption.

Unser Leistungsportfolio in diesem Bereich umfasst insbesondere:

- Investitionsrechnung
- Identifizierung eines geeigneten Investitions-Vehikels (z. B. Share-/Asset-Deal)
- Implementierung einer geeigneten Finanzierungsstruktur
- Umsatzsteuerliche Beratung in Hinblick auf Erwerb, Nutzung und Veräußerung

- Optimierung der Gestaltung in Bezug auf einkommensteuerliche, gewerbsteuerliche sowie grund-erwerbsteuerliche Fragestellungen
- Erstellung von Ergebnisprognosen
- Mitwirkung bei der Prospektierung nach BaFin
- Sicherstellung einer steuerlichen „Rundumberatung“

Prospektgutachten

Eine Prüfung des Inhalts auf Richtigkeit und Plausibilität der im Prospekt gemachten Angaben kann durch einen Wirtschaftsprüfer erfolgen. Dieser beurteilt die Vollständigkeit und Richtigkeit der wesentlichen Angaben und deren Darstellung im Prospekt. Das anschließend erstellte Gutachten kann potenziellen Anlegern zur Verfügung gestellt werden.

PKF beurteilt Ihren Prospekt unter Bezugnahme auf den vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW) veröffentlichten Standard IDW S4 „Grundsätze ordnungsmäßiger Beurteilung von Verkaufsprospekten über öffentlich angebotene Vermögensanlagen“. Als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit langjähriger Erfahrung in der Beratung von Fonds- und Leasinggesellschaften

PKF fondsberatung

erstellen wir Ihr Prospektgutachten schnell, präzise und zuverlässig. Im Mittelpunkt steht neben unserem Qualitätsanspruch insbesondere die zeitnahe und termingetreue Erstellung des Gutachtens um einen reibungslosen Ablauf von der Konzeption bis zum Vertrieb des Produktes zu gewährleisten.

Aufgrund unserer umfangreichen Expertise und über zehnjährigen Erfahrung mit Prospektgutachten garantieren wir, dass das Gutachten im angemessenen Zeitraum erstellt wird und der Vertrieb Ihrer Vermögensanlage pünktlich beginnen kann.

Ihre Ansprechpartner im Bereich **Konzeption und Prospektierung**:

Herr Josef Reiter | josef.reiter@m.pkf.de

Herr Alexander Lummel | alexander.lummel@m.pkf.de

PKF INDUSTRIE- UND VERKEHRSTREUHAND GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Maximilianstraße 27 | 80539 München | Tel. +49 (0) 89 290 32-0 | Fax +49 (0) 89 290 32-133 | www.pkf-muenchen.de