

---

**ÄNDERUNGSVEREINBARUNG**

**ZUM BEHERRSCHUNGS- UND GEWINNABFÜHRUNGSVERTRAG VOM 5. APRIL 2001**

---

zwischen

**PATRIZIA Immobilien AG**

(vormals firmierend unter „Patrizia Grundbesitz GmbH & Co. KG“)

mit Sitz in Augsburg

eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Augsburg unter HRB 19478

Fuggerstraße 26, 86150 Augsburg

- im folgenden auch „**herrschende Gesellschaft**“ genannt -

und

**PATRIZIA Projekt 100 GmbH**

mit Sitz in Augsburg

eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Augsburg unter HRB 18310

Fuggerstraße 26, 86150 Augsburg

- im folgenden auch „**beherrschte Gesellschaft**“ genannt -

**Vorbemerkung**

Die herrschende Gesellschaft hält sämtliche Geschäftsanteile am Stammkapital der beherrschten Gesellschaft und ist damit Alleingesellschafterin der beherrschten Gesellschaft. Zwischen der herrschenden Gesellschaft als Organträger und der beherrschten Gesellschaft als Organgesellschaft besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vom 5. April 2001.

Aufgrund der Änderung des § 17 S. 2 Nr. 2 KStG durch das Gesetz zur Änderung und Vereinfachung der Unternehmensbesteuerung und des steuerlichen Reisekostenrechts vom 20. Februar 2013 beabsichtigen die Parteien, den zwischen ihnen bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zu ändern.

Dies vorausgeschickt, vereinbaren die Parteien was folgt:

## **§ 1 Änderung des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages**

- 1.1 Nachdem in der alten Fassung des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags die „Patrizia Grundbesitz GmbH & Co. KG“ als herrschende Gesellschaft bezeichnet und diese die Rechtsvorgängerin der PATRIZIA Immobilien AG ist, wird im gesamten Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag die Firmierung „Patrizia Grundbesitz GmbH & Co. KG“ durch „PATRIZIA Immobilien AG“ ersetzt.
- 1.2 Darüber hinaus werden die Schreibweise „Patrizia Projekt 100 GmbH“ durch „PATRIZIA Projekt 100 GmbH“ im gesamten Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag ersetzt und die bei Vertragsabschluss am 5. April 2001 vertretungsberechtigten Personen, die aktuell nicht mehr vertretungsberechtigt sind, gestrichen.
- 1.3 § 2.1 Satz 1 des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages wird um einen dynamischen Verweis auf § 301 AktG ergänzt und demensprechend neu gefasst. § 2.1 lautet künftig, wie folgt:

„§ 2.1 Die beherrschte Gesellschaft verpflichtet sich, ihren gesamten Gewinn *entsprechend den Vorschriften des § 301 AktG in ihrer jeweils gültigen Fassung* an die PATRIZIA Immobilien AG abzuführen. Gewinn ist - vorbehaltlich der Bildung oder Auflösung von anderen Rücklagen nach 2.2 und 2.3 - der ohne die Gewinnabführung entstehende Jahresüberschuss, vermindert um einen Verlustvortrag aus dem Vorjahr.“

- 1.4 § 3 des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages wird geändert und neu gefasst, wie folgt:

### **„§ 3 Verlustübernahme**

*Für die Verlustübernahme gelten die Vorschriften des § 302 AktG in ihrer jeweils gültigen Fassung entsprechend.“*

- 1.5 In § 4.3 Satz 2 des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages wird der Verweis auf die Körperschaftsteuerrichtlinien aktualisiert; demensprechend lautet § 4.3 Satz 2 künftig, wie folgt:

„Als wichtiger Grund gelten die in *R 60 Abs. 6 KStR 2004* aufgezählten Gründe.“

**§ 2 Wirksamwerden**

Diese Änderungsvereinbarung wird erst mit Zustimmung der Hauptversammlung der PATRIZIA Immobilien AG und der Gesellschafterversammlung der PATRIZIA Projekt 100 GmbH sowie anschließender Eintragung in das Handelsregister der PATRIZIA Projekt 100 GmbH wirksam.

Augsburg, den \_\_\_\_\_

Für die PATRIZIA Immobilien AG

\_\_\_\_\_  
Klaus Schmitt, Vorstandsmitglied

\_\_\_\_\_  
Arwed Fischer, Vorstandsmitglied

Für die PATRIZIA Projekt 100 GmbH

\_\_\_\_\_  
Klaus Schmitt, Geschäftsführer

\_\_\_\_\_  
Arwed Fischer, Geschäftsführer