

## Protokoll

### 24. Sitzung des Ausschusses für Finanzen der Handelskammer Hamburg

und

**11. Sitzung der Beiräte  
HKBiS Bildungs-Service gGmbH  
HKS Handelskammer Service GmbH**

12. Dezember 2024 von 16:00 Uhr bis 18:00 Uhr

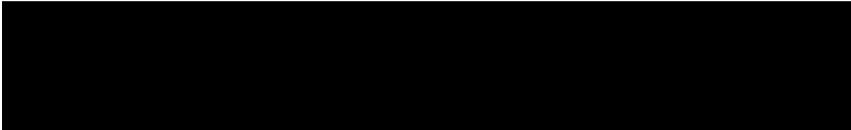
**Vorsitz: Dr. Olaf Oesterhelweg**

**Sitzungsort:**

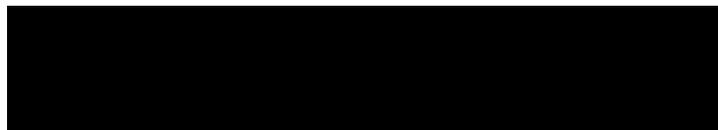
via Teams

**Tagesordnung**

**I. Beirat der HKBiS Handelskammer Hamburg Bildungs-Service gGmbH**



**II. Beirat der HKS Handelskammer Hamburg Service GmbH**



**III. Ausschuss für Finanzen**

1. Genehmigung des Sitzungsprotokolls vom 11. Oktober 2024 (Beschluss)
2. Vorsteuerabzug aus Baumaßnahmen
3. Ehrenamtliche Rechnungsprüfer
4. Verschiedenes

**Teilnehmer/innen:** Dr. Olaf Oesterhelweg (Vorsitzender), Dr. Annette Hamann, Robert Heinemann, Tatjana Kiel, Stephan Lintzen, Sascha Schneider, Jens Stacklies

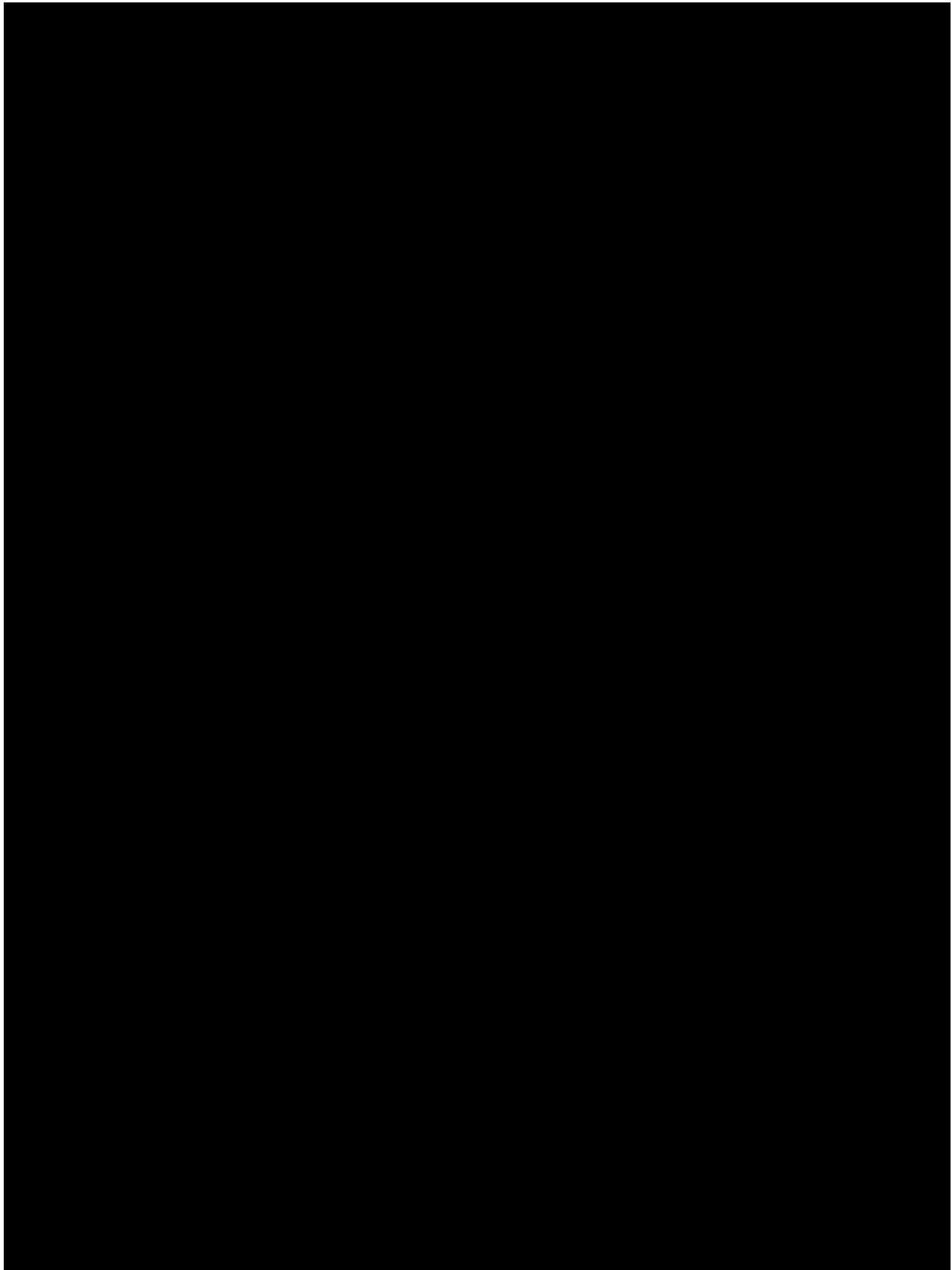
für die Handelskammer:

Dr. Malte Heyne, Adrian Ulrich, Oliver Pallentien, Henning Raddatz, Markus Kempa (Protokoll)



Herr Dr. Oesterhelweg begrüßt die Mitglieder des Ausschusses für Finanzen und eröffnet die Sitzung um 16:00 Uhr.

### **I. Sitzung des Beirates der HKBiS Handelskammer Hamburg Bildungs-Service gGmbH**



## II. Sitzung des Beirates der HKS Handelskammer Service GmbH

## III. Sitzung des Ausschusses für Finanzen der Handelskammer Hamburg

### TOP 1 Genehmigung des Sitzungsprotokolls vom 11. Oktober 2024

Das Protokoll wird einstimmig angenommen.

### TOP 2 Vorsteuerabzug aus Baumaßnahmen

Herr Raddatz gibt eine kurze Einführung zu den Möglichkeiten eines Vorsteuerabzugs bei Eingangsleistungen im Rahmen der Kammertätigkeiten. Konkret prüfe man gemeinsam mit unseren Steuerberatern dies gerade bei den Baumaßnahmen im „Forum“, das auch an Dritte für Veranstaltungen vermietet werde. Ziel sei es, ein Vorgehen mit dem Finanzamt abzustimmen, um spätere Nichtanerkennungen zu vermeiden. Dies solle später auch als Modell für andere Baumaßnahmen in Veranstaltungsräumen oder Hallen dienen.

Herr Robert Heinemann verlässt die Sitzung um 17:05 Uhr.

Der Ausschuss befürwortet das Vorgehen und bedankt sich für die Vorstellung der Problematik. Herr Dr. Oesterhelweg bittet bei der Entscheidung auch auf damit verbundene Risiken und personellen Aufwendungen zu achten.

### TOP 3a Ehrenamtliche Rechnungsprüfer

Herr Ulrich gibt eine kurze Erläuterung über die Aufgaben und Rahmenbedingungen der „Ehrenamtlichen Rechnungsprüfer“ der Handelskammer. Die vorgeschlagenen Personen treffen auf allgemeine Zustimmung des Ausschuss für Finanzen.

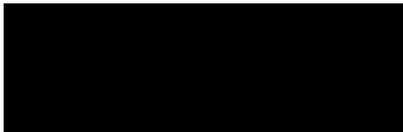
### TOP 4 Verschiedenes

Herr Ulrich berichtet über eine erforderlich zusätzliche Investition in 2025 in das „Digitale Prüfungszentrum“ in der Willy-Brandt-Straße 75 in Höhe von 300 T€. Da sich die Erfordernis dieser zusätzlichen Investition erst kürzlich konkretisiert habe, müsse in der Sitzung des Plenums der Wirtschaftsplan 2025 mit der Maßgabe verabschiedet werden, den Plan 2025 um diese Investition zu ergänzen. Der Mehrbedarf resultiere hauptsächlich aus höheren Anforderungen an die Computer-Technik und andere Tische, die eine Versenkung der Technik erlaubten und damit eine Nutzung des Raumes für analoge Prüfungen ermöglichten. Herr Pallentien ergänzt, dass die geplanten Investitionen für das laufende Jahr 2024 nicht ganz ausgeschöpft würden (ca. 75 T€). Da diese Mittel nicht übertragen werden könnten, seien diese im Jahr 2025 neu einzuplanen. Der Ausschuss für Finanzen stellt die Frage nach der Ersparnis bzw. Auslastung der neuen Investition. Herr Ulrich stellt eine hohe Auslastung sowie eine Amortisation nach

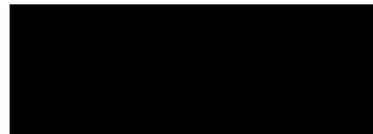
ca. 2 Jahren in Aussicht. Die Mitglieder des Ausschusses stimmen dieser zusätzlichen Investition zu.

Im Anschluss informiert Herr Ulrich die Mitglieder des Ausschusses darüber, dass die Performance der Vermögensverwaltung zum 30.11.2024 insgesamt bei rund 6,1% gelegen habe. Weiterhin sehe das von uns beauftragte Family Office „Honestas“ zurzeit keine Änderungsbedarf hinsichtlich der Anlagerichtlinie.

Herr Dr. Oesterhelweg schließt die Sitzung des Ausschusses für Finanzen sowie die Beirats-sitzung HKBiS und HKS um 17:25 Uhr.



Dr. Olaf Oesterhelweg  
Vorsitzender



Dr. Malte Heyne  
Hauptgeschäftsführer