

## **Vorbemerkungen zur Internetversion des Gutachtens**

Es handelt sich hier um die Internetversion des Gutachtens. Diese Version unterscheidet sich von dem Originalgutachten nur dadurch, dass sie keine Anlagen enthält.

Auf Grund des Umstandes, dass auch ein Schreibschutz elektronischer Dokumente keine abschließende Sicherheit darstellt, wird für die authentische Wiedergabe des vorliegenden Gutachtens in elektronischer Form sowie als Ausdruck, keine Haftung übernommen.

Das vollständige Gutachten können Sie nach telefonischer Rücksprache auf der Geschäftsstelle des Amtsgerichts Marl, Adolf-Grimme-Straße 3, 45768 Marl, Telefon: (0 23 65) 513 - 0, einsehen.

# DIPL.-ING. (FH) VOLKER RÜPING

SACHVERSTÄNDIGER FÜR DIE BEWERTUNG VON BEBAUTEN  
UND UNBEBAUTEN GRUNDSTÜCKEN



Dipl.-Ing. (FH) Volker Rüping – Hülstraße 111 – 45772 Marl

Amtsgericht Marl  
Geschäftsstelle des Amtsgerichts  
Abteilung 032  
Postfach 11 60  
45741 Marl

Dipl.-Ing. (FH) Volker Rüping  
Hülstraße 111  
45772 Marl  
Telefon: 02365 2045425  
Fax: 02365 2045424  
E-Mail: info@rueping.eu  
Web: www.rueping.eu

**Geschäftsnummer: 032 K 042/23**  
**Gutachtennummer: 2024-02-018**

**Marl, den 29. Juli 2024**

## GUTACHTEN

über den Verkehrswert (i.S.d. § 194 Baugesetzbuch) des 150/10.000stel Miteigentumsanteils an dem Grundstück Gemarkung Marl, Flur 109, Flurstück 271, Gebäude- und Freifläche, Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h in 45770 Marl, verbunden mit dem Sondereigentum an der Wohnung im 1. Obergeschoss des Hauses, sämtlich im Aufteilungsplan mit Nr. 5 bezeichnet.

Das gegenständliche Wohnungseigentum befindet sich im 1. OG des Hauses Bergstraße 215 h.



Der Verkehrswert des Bewertungsobjektes wurde zum Stichtag 18.07.2024 ermittelt mit rd.

**91.000,00 €**

(in Worten: einundneunzigtausend Euro).

### Ausfertigung Nr. 5

Dieses Gutachten besteht aus 47 Seiten zzgl. 8 Anlagen mit insgesamt 27 Seiten. Das Gutachten wurde in fünf Ausfertigungen erstellt, davon eine für meine Unterlagen.

## Inhaltsverzeichnis

| <b>Nr.</b> | <b>Abschnitt</b>   | <b>Seite</b> |
|------------|--|--------------|
| 1          | Allgemeine Angaben.....  | 4            |
| 1.1        | Angaben zum Bewertungsobjekt.....  | 4            |
| 1.2        | Angaben zum Auftraggeber, Eigentümer und Hausverwalter .....               | 4            |
| 1.3        | Angaben zum Auftrag und zur Auftragsentwicklung.....                       | 4            |
| 2          | Grund- und Bodenbeschreibung.....  | 6            |
| 2.1        | Lage .....   | 6            |
| 2.1.1      | Großräumige Lage.....  | 6            |
| 2.1.2      | Kleinräumige Lage.....   | 7            |
| 2.2        | Gestalt und Form .....   | 7            |
| 2.3        | Erschließung, Baugrund etc. ....   | 7            |
| 2.4        | Privatrechtliche Situation .....   | 8            |
| 2.5        | Öffentlich-rechtliche Situation .....                                      | 10           |
| 2.5.1      | Altlasten, Baulasten und Denkmalschutz .....                               | 10           |
| 2.5.2      | Bauplanungsrecht.....  | 10           |
| 2.5.3      | Bauordnungsrecht.....  | 10           |
| 2.6        | Entwicklungszustand inkl. Beitrags- und Abgabensituation .....             | 11           |
| 2.7        | Hinweise zu den durchgeführten Erhebungen .....                            | 11           |
| 3          | Beschreibung der Gebäude und Außenanlagen .....                            | 12           |
| 3.1        | Vorbemerkungen zur Gebäudebeschreibung.....                                | 12           |
| 3.2        | Wohnungseigentum im Wohn- und Geschäftshaus Bergstraße 215 .....           | 12           |
| 3.2.1      | Gebäudeart, Baujahr und Außenansicht .....                                 | 12           |
| 3.2.2      | Ausführung und Ausstattung .....   | 12           |
| 3.2.3      | Allgemeine technische Gebäudeausstattung .....                             | 13           |
| 3.2.4      | Besondere Bauteile/Einrichtungen .....                                     | 13           |
| 3.2.5      | Beschreibung der Wohneinheit Nr. 5.....                                    | 14           |
| 3.2.6      | Durchgeführte Modernisierungen, Maßnahmen zur Wärmedämmung.....            | 15           |
| 3.3        | Außenanlagen.....  | 15           |
| 3.4        | Baumängel/Bauschäden und wirtschaftliche Wertminderung .....               | 16           |
| 3.4.1      | Baumängel/Bauschäden, Instandhaltungsstau .....                            | 16           |
| 3.4.2      | Wirtschaftliche Wertminderung der Wohn- und Nutzereinheit.....             | 16           |
| 4          | Ermittlung des Verkehrswerts.....  | 17           |
| 4.1        | Grundstücksdaten.....  | 17           |
| 4.2        | Verfahrenswahl mit Begründung .....  | 17           |
| 4.2.1      | Grundsätze zur Wahl der Wertermittlungsverfahren .....                     | 17           |
| 4.2.2      | Allgemeine Kriterien für die Eignung der Wertermittlungsverfahren .....    | 18           |
| 4.2.3      | Beschreibung des Bewertungsmodells der Bodenwertermittlung .....           | 19           |
| 4.2.4      | Bewertung des Grundstücks.....   | 20           |
| 4.3        | Bodenwertermittlung .....  | 21           |
| 4.3.1      | Angaben zum Bodenrichtwert und seine beschreibenden Merkmale .....         | 21           |
| 4.3.2      | Ermittlung des Bodenwertanteils .....                                      | 22           |
| 4.4        | Ertragswertermittlung.....   | 23           |
| 4.4.1      | Das Ertragswertmodell der Immobilienwertermittlungsverordnung .....        | 23           |
| 4.4.2      | Erläuterungen der bei der Ertragswertberechnung verwendeten Begriffe ..... | 24           |
| 4.4.3      | Ertragswertberechnung.....   | 26           |
| 4.4.4      | Erläuterungen zu den Wertansätzen in der Ertragswertberechnung .....       | 27           |
| 4.5        | Sachwertermittlung .....   | 29           |
| 4.5.1      | Das Sachwertmodell der Immobilienwertermittlungsverordnung .....           | 29           |
| 4.5.2      | Erläuterungen der bei der Sachwertberechnung verwendeten Begriffe.....     | 30           |
| 4.5.3      | Sachwertberechnung.....  | 34           |
| 4.5.4      | Erläuterungen zu den Wertansätzen in der Sachwertberechnung .....          | 36           |
| 4.6        | Wertänderungen durch Grundstücksbelastungen .....                          | 40           |
| 4.6.1      | Werteinfluss der Eintragungen in Abteilung II .....                        | 40           |
| 4.6.2      | Werteinfluss der Baulasten.....  | 41           |
| 4.7        | Verkehrswertableitung aus den Verfahrensergebnissen.....                   | 41           |

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 4.7.1 | Bewertungstheoretische Vorbemerkungen.....             | 41 |
| 4.7.2 | Zur Aussagefähigkeit der Verfahrensergebnisse .....    | 41 |
| 4.7.3 | Zusammenstellung der Verfahrensergebnisse .....        | 42 |
| 4.7.4 | Gewichtung der Verfahrensergebnisse .....              | 42 |
| 4.7.5 | Plausibilisierung des Verkehrswerts .....              | 42 |
| 4.7.6 | Verkehrswert.....                                      | 44 |
| 5     | Literatur, Arbeitsmittel, Rechtsgrundlagen.....        | 46 |
| 5.1   | Verwendete Wertermittlungsliteratur .....              | 46 |
| 5.2   | Verwendete Arbeitsmittel bzw. Informationsquellen..... | 46 |
| 5.3   | Rechtsgrundlagen der Verkehrswertermittlung .....      | 46 |
| 6     | Verzeichnis der Anlagen .....                          | 48 |

## 1 Allgemeine Angaben

### 1.1 Angaben zum Bewertungsobjekt

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| Bewertungsgegenstand: | Bewertet werden soll ein Wohnungseigentum im 1. Obergeschoss des Hauses Bergstraße 215 h. |   |
| Objektadresse:        | Bergstraße 215 h<br>45770 Marl  |   |
| Grundbuchangaben:     | Grundbuch von:  | Marl  |
|                       | Blatt-Nr.:  | 22651   |
|                       | Laufende Nr. des Grundstücks:   | 1, 2  |
|                       | Miteigentumsanteil:   | 150/10.000 MEA  |
|                       | Gemarkung:  | Marl  |
|                       | Flur:   | 109   |
|                       | Flurstück:  | 271   |
|                       | Wirtschaftsart:   | Gebäude- und Freifläche   |
|                       | Lage:   | Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h |
|                       | Größe:  | 2.673 m <sup>2</sup>  |
|                       | Sondereigentum:   | Wohnungseigentum Nr. 5  |

### 1.2 Angaben zum Auftraggeber, Eigentümer und Hausverwalter

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Auftraggeber:                   | Amtsgericht Marl<br>Adolf-Grimme-Straße 3<br>45768 Marl   |
|                                 | Auftrag vom 09. Februar 2024  |
| Eigentümer:<br>(laut Grundbuch) | Dieses Gutachten ist aus Datenschutzgründen anonymisiert. Angaben zu den Eigentümern wurden ausschließlich in einem gesonderten Anschreiben dem zuständigen Amtsgericht mitgeteilt. |
| Hausverwalter:                  | Haus & Turm Verwaltungs KG<br>Im Dahläckern 36<br>45721 Haltern am See  |

### 1.3 Angaben zum Auftrag und zur Auftragsentwicklung

|                                |   |           |
|--------------------------------|---|-----------|
| Grund der Gutachtenerstellung: | Verkehrswertermittlung zum Zwecke der Zwangsversteigerung                   |           |
| Derzeitige Nutzung:            | Das Wohnungseigentum ist unbefristet vermietet.                             |           |
| Nachfolgenutzung:              | Die derzeitige Nutzung zu Wohnzwecken wird auch als Folgenutzung angesehen. |           |
| Wertermittlungstichtag:        | 18. Juli 2024   |           |
| Tag der Ortsbesichtigung:      | 18. Juli 2024   |           |
| Dauer der Ortsbesichtigung:    | Beginn:   | 14.00 Uhr |
|                                | Ende:   | 14.50 Uhr |

- Anmerkungen zum Ortstermin: Beim Ortstermin konnten alle Räumlichkeiten des gegenständlichen Wohnungseigentums und das Treppenhaus Bergstraße 215 h besichtigt werden.
- Teilnehmer am Ortstermin: Zum Ortstermin waren die Mieterin, der Zwangsverwalter (zeitweise) und der Sachverständige Volker Rüping anwesend.
- Herangezogene Unterlagen, Erkundigungen, Informationen:
- Auszug aus der Straßenkarte des Falk Stadatlas<sup>®</sup> Großraum Rhein-Ruhr (Maßstab 1:150000)
  - Auszug aus dem Stadtplan des Falk Stadatlas<sup>®</sup> Großraum Rhein-Ruhr (Maßstab 1:20000)
  - Auszug aus der Flurkarte des Kreises Recklinghausen für die Stadt Marl vom 26.09.2023
  - Beglaubigter Ausdruck des Wohnungsgrundbuchblattes von Marl Blatt 22651, Seiten 1 – 13 von 13, vom 05.12.2023 mit letzter Änderung vom 05.12.2023
  - fünf Bauakten vom Bauordnungsamt der Stadt Marl
  - Bauzeichnungen (Ansichten, Grundrisse, Schnitt) aus vorgenannten Bauakten
  - Grundstücksmarktbericht 2024 des Gutachterausschusses für Grundstückswerte in den Städten Dorsten, Gladbeck und Marl
  - Mietspiegel für frei finanzierte Wohnungen in der Stadt Marl, Stand 01.04.2024
  - Auskunft aus dem Baulastenverzeichnis des Bauordnungsamtes der Stadt Marl vom 25.09.2023
  - Auskunft aus dem Altlastenkataster des Fachdienstes Umwelt des Kreises Recklinghausen vom 27.09.2023
  - Auskunft zur beitrags- und abgabenrechtlichen Situation des Zentralen Betriebshofes Abteilung Erschließungs- und Ausbaubeiträge der Stadt Marl vom 25.09.2023
  - erf. Informationen aus eigenen Datensammlungen

## 2 Grund- und Bodenbeschreibung

### 2.1 Lage

#### 2.1.1 Großräumige Lage

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
| Bundesland:   | Nordrhein-Westfalen  |                         |
| Kreis:  | Recklinghausen   |                         |
| Lage:   | Marl liegt am Nordrand des Ruhrgebietes und südlich des Münsterlandes. In der Stadt werden alljährlich die Adolf-Grimme-Filmpreise vergeben. Wirtschaftlich ist die Stadt geprägt durch eine große Ansiedlung des Chemieparks Marl und eines bereits stillgelegten Steinkohlenbergwerks (Verbundbergwerk Auguste-Victoria/Blumenthal). |                         |
| Ort und Einwohnerzahl:                                  | Die Stadt Marl hat ca. 87.000 Einwohner.   |                         |
| Flächenausdehnung:                                      | Marl, gesamt:  | (87,6 km <sup>2</sup> ) |
| Wirtschaft:   | Die Wirtschaft in Marl ist wie das übrige Ruhrgebiet, stark geprägt von dem derzeitig stattfindenden Strukturwandel.<br><br>Die beschäftigungsstärksten Unternehmen kommen aus den Bereichen Chemie und Logistik.  |                         |
| Theater/Museen:   | In Marl bietet u. a. das Theater ein sehr abwechslungsreiches Programm.<br><br>Am Rathaus befindet sich das Skulpturenmuseum Glaskasten, in dem überwiegend zeitgenössische Kunst ausstellt wird.<br><br>Im Volkspark befindet sich die restaurierte Wassermühle aus dem 17. Jahrhundert, die derzeitig als Heimatmuseum genutzt wird. |                         |
| Naherholung/Freizeit:                                   | Im Stadtteil Alt-Marl befindet sich der Volkspark mit Teichanlagen, dem Guido-Heiland-Bad, einer Reithalle und einer Tennisanlage. Weitere Freibäder befinden sich am Chemiepark und im Ortsteil Marl-Hüls.  |                         |
| Bildung:  | In Marl sind Schulen aller Art zu finden. Angefangen von Grund-, Haupt- und Realschulen befinden sich auch Gymnasien, Gesamtschulen sowie Sonder- und Förderschulen im Stadtgebiet.<br><br>Die Aus- und Weiterbildung wird durch verschiedene andere Schulen wie z. B. dem Hans-Böckler Berufskolleg abgerundet.                       |                         |
| Überörtliche Anbindung/Entfernungen:<br>(vgl. Anlage 1) |  |                         |
| Nächstgelegene größere Orte:                            | Recklinghausen   | (ca. 10 km entfernt)    |
|   | Bochum   | (ca. 25 km entfernt)    |
|   | Dortmund   | (ca. 43 km entfernt)    |
|   | Essen  | (ca. 33 km entfernt)    |
|   | Münster  | (ca. 57 km entfernt)    |

|                   |  |  |
|-------------------|--|--|
| Landeshauptstadt: | Düsseldorf   | (ca. 78 km entfernt)                         |
| Autobahnzufahrt:  | BAB 52 Richtung Münster bzw. Essen<br>Auffahrt Marl-Zentrum  | (ca. 2 km entfernt)                          |
|                   | BAB 52 Richtung Münster bzw. Essen<br>Auffahrt Marl-Frentrop | (ca. 5,5 km entfernt)                        |
| Bahnhof:          | Anschlussstelle Marl-Mitte                                   | (ca. 700 m entfernt)                         |
| Flughafen:        | Dortmund-Wickede<br>Düsseldorf Rhein-Ruhr                    | (ca. 53 km entfernt)<br>(ca. 66 km entfernt) |

### 2.1.2 Kleinräumige Lage

|   |   |
|---|---|
| Innerörtliche Lage:<br>(vgl. Anlage 2)                      | Das Bewertungsobjekt befindet sich im Ortsteil Marl-Stadtmitte.<br><br>Geschäfte des täglichen Bedarfs befinden sich in fußläufiger Entfernung im Einkaufszentrum „Marler Stern“.   |
| Öffentliche Verkehrsmittel:                                 | Eine Haltestelle des ÖPNV mehrerer Linien befindet sich auf der Bergstraße in unmittelbarer Nähe.<br><br>Auf der Fahrstrecke befinden sich zudem mehrere Umsteigemöglichkeiten zur Erreichbarkeit anderer Ortsteile oder Nachbarstädte. |
| Wohn- und Geschäftslage:                                    | normale innerstädtische Wohnlage, normale Geschäftslage   |
| Art der Bebauung und Nutzung in der Straße und im Ortsteil: | überwiegend Wohn- und Mischnutzung in offener und geschlossener, zwei- bis elfgeschossiger Bauweise   |
| Beeinträchtigungen/Immissionen:                             | leicht erhöht durch die stark befahrene Bergstraße und Herzlia-Allee  |
| Topographie:  | hofseitig mit Höhenversatz  |

### 2.2 Gestalt und Form

|                   |  |
|-------------------|--|
| Grundstücksgröße: | Flurstück 271: 2.673 m <sup>2</sup><br>(nachfolgend Bewertungsflurstück genannt) |
| Grundstücksform:  | annähernd trapezförmige Grundstücksform  |

### 2.3 Erschließung, Baugrund etc.

|   |   |
|---|---|
| Straßenart, Ausbau:   | Hauptverkehrsstraße, vierspuriger Ausbau mit schmalen Mittelgrünstreifen, Fahrbahn aus Schwarzdecke, befestigte Geh- und Radwege beidseitig vorhanden |
| Anschlüsse an Versorgungsleitungen und Abwasserbeseitigung: | Stromanschluss<br>Frisch- und Abwasser<br>Fernwärmeanschluss<br>Telefon-Festnetzverbindung<br>Kabelanschluss  |



|  |   |
|--|---|
| Grenzverhältnisse, nachbarliche<br>Gemeinsamkeiten:            | Grenzbebauung zur Nachbarbebauung vorhanden   |
| Baugrund, Grundwasser<br>(soweit augenscheinlich ersichtlich): | Es wird ein normal tragfähiger Baugrund unterstellt.  |
| Anmerkung:   | In dieser Wertermittlung ist eine lageübliche Baugrundsituation insoweit berücksichtigt, wie sie in die Bodenrichtwerte eingeflossen ist. Darüber hinausgehende vertiefende Untersuchungen und Nachforschungen wurden auftragsgemäß nicht angestellt.   |
| Bergbaubedingte Einwirkungen:                                  | <p>Das Bewertungsobjekt liegt in einem Gebiet in dem der Bergbau umgegangen ist. Alle untertägigen Abbautätigkeiten wurden jedoch bereits vor Jahrzehnten eingestellt.</p> <p>Aus der Kartierung von Abbautätigkeiten der RAG (Ruhrkohle-Aktiengesellschaft) konnte im Internet unter Bürgerinformationsdienst (<a href="https://geodaten.rag.de">https://geodaten.rag.de</a>) festgestellt werden, dass zumindest im Einwirkungsbereich des Bewertungsobjektes kein Kohleabbau mehr seit dem Jahr 1969 erfolgte. Vorangegangene Abbautätigkeiten sind jedoch unbekannt.</p> <p>Bergbaubedingte Einwirkungen (Schieflagen, Rissbildungen o. ä.) wurden bei der Ortsbesichtigung nicht festgestellt. Ein Bergschadenminderwertverzicht ist im Grundbuchblatt nicht eingetragen.</p> <p>Sofern Bergschäden festgestellt werden, sind diese dem Betreiber oder dem Rechtsnachfolger anzuzeigen. In der Wertermittlung wird davon ausgegangen, dass größere Bergschäden wertneutral beseitigt werden.</p> <p>Bei kleineren Bergschäden (z.B. leichte Rissbildung und geringe Schieflagen) wird in ehemaligen Abbaugebieten davon ausgegangen, dass diese Einwirkungen mit in die Bodenrichtwerte eingeflossen sind.</p> |

## 2.4 Privatrechtliche Situation

|  |  |
|--|--|
| Grundbuchlich gesicherte<br>Belastungen: | Eine beglaubigte Abschrift aus dem Wohnungsgrundbuch von Marl, Blatt 22651, Seiten 1 – 13 von 13 vom 05. Dezember 2023 mit letzter Änderung vom 05. Dezember 2023 wurde vom Sachverständigen eingesehen. |
|--|--|

### Eintragungen im Bestandsverzeichnis:

Lfd. Nr. 1  
150/10.000 Miteigentumsanteil an dem Grundstück Gemarkung Marl, Flur 109, Flurstück 271, Gebäude- und Freifläche, Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h in 45770 Marl, verbunden mit Sondereigentum an der im Aufteilungsplan dargestellten Wohnung im 1. Obergeschoss des Hauses, sämtlich im Aufteilungsplan mit Nr. 5 bezeichnet.

*Eigentumsbeschränkungen siehe Wohnungsgrundbuchblatt*

Lfd. Nr. 2 zu 1

Wegerecht an den Grundstücken Gemarkung Marl Flur 109 Flurstück 283 und 284 eingetragen im Grundbuch von Marl Blatt 3820 A, Abteilung II Nummer 4.

Lfd. Nr. 3

Die Teilungserklärung ist geändert. (Weitere Unterteilung der Einheit Nummer 31, Marl Blatt 22677). Weitere Einschränkung des Miteigentums durch die Blätter 26240 bis 26245. Unter Bezug auf die Bewilligung vom 15. Oktober 2001 (UR.-Nr. 135/01 Notar Dr. Hartmann) vermerkt am 12. April 2002.

**Eintragungen in Abteilung II:**

*Die Eintragungen lfd. Nrn. 1 und 2 wurden gelöscht.*

Lfd. Nr. 3 zu 1

Grunddienstbarkeit – Wegerecht – für den jeweiligen Eigentümer der Grundstücke Gemarkung Marl Flur 109 Nummern 283, 284 (Marl Blatt 3820 A). Unter Bezugnahme auf die Bewilligung vom 2. Dezember 1994 (UR. -Nr. 100/94 Notar Dr. Kupferschläger) eingetragen am 13. März 1995 und mit dem belasteten Miteigentumsanteil hierher sowie auf die für die anderen Miteigentumsanteile angelegten Grundbuchblätter übertragen am 08. September 1995.

*Die Eintragungen lfd. Nrn. 4 bis 10 wurden gelöscht.*

Lfd. Nr. 11 zu 1, 2/zu 1, 3

Über das Vermögen des XXXXXX XXXXXX ist das Insolvenzverfahren eröffnet (Amtsgericht Dortmund, 257 IK 165/22). Eingetragen am 13.01.2023.

Lfd. Nr. 12 zu 1,2/zu 1, 3

Die Zwangsversteigerung ist angeordnet (Amtsgericht Marl, 32 K 42/23). Eingetragen am 05.12.2023.

*Alle in Abteilung II vorgenommenen Eintragungen werden auftragsgemäß in diesem Gutachten nicht berücksichtigt.*

*Abhängig von der grundbuchlichen Rangposition der Rechte ist es möglich, dass mit dem Zuschlag alle im Grundbuch eingetragenen Rechte erlöschen, dem Ersteher die Immobilie also (im Grundbuch) lastenfrei übertragen wird.*

*Es kann aber auch vorkommen, dass alle oder einzelne Rechte in Abteilung II und III bestehen bleiben. Ob und welche Rechte im Grundbuch bestehen bleiben, stellt das Gericht im Versteigerungstermin fest. Wenn Rechte bestehen bleiben, gehen die Verpflichtungen hieraus mit der Erteilung des Zuschlags auf den Ersteher über.*

*Die kursiv gestellten Textteile sind Anmerkungen des Sachverständigen.*

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Anmerkungen zu Abt. III:              | Eventuell in Abteilung III eingetragene Grundpfandrechte sind in diesem Gutachten weder aufgeführt noch bei der Bewertung berücksichtigt. |
| Bodenordnungsverfahren:               | Das Grundstück ist zum Wertermittlungsstichtag in kein Bodenordnungsverfahren einbezogen.   |
| Nicht eingetragene Rechte und Lasten: | Sonstige nicht eingetragene Lasten (z.B. begünstigende Rechte, besondere Wohnungs- und Mietbindungen) sind nicht bekannt.                 |

## 2.5 Öffentlich-rechtliche Situation

### 2.5.1 Altlasten, Baulasten und Denkmalschutz

#### **Altlasten, Baulasten und Denkmalschutz**

|                |   |
|----------------|---|
| Altlasten:     | Nach Auskunft des Fachdienstes Umwelt – untere Bodenschutzbehörde – des Kreises Recklinghausen vom 27.09.2023 ist das Bewertungsflurstück nicht im Kataster für Altlasten und altlastenverdächtige Flächen verzeichnet (vgl. Anlage 8, Seite 1).  |
| Baulasten:     | Im Baulastenverzeichnis des Bauordnungsamtes der Stadt Marl sind zu dem Bewertungsgrundstück mit Stand 25.09.2023 mehrere Eintragungen vorhanden (vgl. Anlage 8, Seiten 3 ff).<br><br>In Relation zum Miteigentumsanteil, sowie den Wechselwirkungen aus Vor- und Nachteilen wurden die Baulasten nicht als wertrelevant beurteilt. |
| Denkmalschutz: | Ein Denkmalschutz besteht nicht.  |

### 2.5.2 Bauplanungsrecht

#### **Bauplanungsrecht**

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Darstellung im Flächennutzungsplan: | Die Fläche des Bewertungsobjektes ist im Flächennutzungsplan als gemischte Baufläche dargestellt.   |
| Festsetzungen im Bebauungsplan:     | Im Bereich des Bewertungsobjektes liegt ein qualifizierter Bebauungsplan Nr. 53 V9, rechtsverbindlich seit dem 22.02.1972 vor.<br><br>Nähere Informationen zum aktuell gültigen Bauplanungsrecht können im Internet unter <a href="http://www.regioplaner.de">www.regioplaner.de</a> eingesehen werden. |

### 2.5.3 Bauordnungsrecht

#### **Bauordnungsrecht**

|            |  |
|------------|--|
| Anmerkung: | Die Wertermittlung wurde auf Grundlage der vorliegenden Bauunterlagen der Stadt Marl und nach Ortsbesichtigung durchgeführt. Es wurden vom Sachverständigen fünf Bauakten des Bauordnungsamtes der Stadt Marl eingesehen.<br><br>Demnach wird gemäß: <ul style="list-style-type: none"><li>• Baugenehmigung Nr. 63-01310-93-20 vom 28.11.1994 zum Neubau eines Wohn- und Geschäftshauses</li></ul> |
|------------|--|

- Bescheinigung über das Ergebnis der Fertigstellung des Rohbaus vom 18.04.1996 gemäß Baugenehmigung Nr. 63-01310-93-20 zum Neubau eines Wohn- und Geschäftshauses
  - Bescheinigung über das Ergebnis der Fertigstellung der baulichen Anlage vom 29.07.1998 gemäß Baugenehmigung Nr. 63-01310-93-20 zum Neubau eines Wohn- und Geschäftshauses
- die bauordnungsrechtliche Zulässigkeit der baulichen Anlagen unterstellt.

## **2.6 Entwicklungszustand inkl. Beitrags- und Abgabensituation**

### ***Entwicklungszustand incl. Beitrags- und Abgabensituation***

Entwicklungszustand (Grundstücksqualität): Das Grundstück ist in der Wertigkeit des baureifen Landes einzustufen.

Beitrags- und Abgabensituation: Nach Auskunft des Zentralen Betriebshofes, Abteilung Erschließungs- und Ausbaubeiträge der Stadt Marl vom 25.09.2023 ist das Bewertungsgrundstück als beitrags- und abgabefrei anzusehen (vgl. Anlage 8, Seite 2).

## **2.7 Hinweise zu den durchgeführten Erhebungen**

Die Informationen zur privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Situation wurden, sofern nicht anders angegeben, schriftlich eingeholt.

### 3 Beschreibung der Gebäude und Außenanlagen

#### 3.1 Vorbemerkungen zur Gebäudebeschreibung

Grundlage für die Gebäudebeschreibungen sind die Erhebungen im Rahmen der Ortsbesichtigung sowie die ggf. vorliegenden Bauakten und Beschreibungen.

Die Gebäude und Außenanlagen werden nur insoweit beschrieben, wie es für die Herleitung der Daten in der Wertermittlung notwendig ist. Hierbei werden die offensichtlichen und vorherrschenden Ausführungen und Ausstattungen beschrieben. In einzelnen Bereichen können Abweichungen auftreten, die dann allerdings nicht wesentlich werterheblich sind. Angaben über nicht sichtbare Bauteile beruhen auf Angaben aus den vorliegenden Unterlagen, Hinweisen während des Ortstermins bzw. Annahmen auf Grundlage der üblichen Ausführung im Baujahr. Die Funktionsfähigkeit einzelner Bauteile und Anlagen sowie der technischen Ausstattungen und Installationen (Heizung, Elektro, Wasser etc.) wurde nicht geprüft; im Gutachten wird die Funktionsfähigkeit unterstellt.

Baumängel und -schäden wurden soweit aufgenommen, wie sie zerstörungsfrei, d.h. offensichtlich erkennbar waren. In diesem Gutachten sind die Auswirkungen der ggf. vorhandenen Bauschäden und Baumängel auf den Verkehrswert nur pauschal berücksichtigt worden. Es wird ggf. empfohlen, eine diesbezüglich vertiefende Untersuchung anstellen zu lassen. Untersuchungen auf pflanzliche und tierische Schädlinge sowie über gesundheitsschädigende Baumaterialien wurden nicht durchgeführt.

#### 3.2 Wohnungseigentum im Wohn- und Geschäftshaus Bergstraße 215

##### 3.2.1 Gebäudeart, Baujahr und Außenansicht

|                   |  |
|-------------------|--|
| Art des Gebäudes: | Zwei- bis viergeschossiges Gebäude<br>beidseitig angebaut und unterkellert |
| Baujahr:          | 1998   |
| Außenansicht:     | Wärmedämmputz  |

##### 3.2.2 Ausführung und Ausstattung

###### ***Gebäudekonstruktion gemäß Baubeschreibung, Bauzeichnungen und Ortsbesichtigung***

|                   |  |
|-------------------|--|
| Konstruktionsart: | Stahlbeton-Skelettbauweise             |
| Fundamente:       | Stahlbeton                             |
| Bodenplatte:      | Stahlbeton                             |
| Wände:            | Mauerwerk oder Stahlbeton-Wandscheiben |
| Decken:           | Stahlbetondecken                       |

###### ***Dach***

|                    |                          |
|--------------------|--------------------------|
| Dachkonstruktion:  | Stahlbetondecke          |
| Dachform:          | Flachdach                |
| Dacheindeckung:    | Dachabdichtung           |
| Regenentwässerung: | außen liegende Fallrohre |

### ***Treppenaufgang***

|                     |  |
|---------------------|--|
| Bodenbeläge:        | Treppe vom KG bis 2. OG als Betontreppe mit Agglomarmorplattierung |
| Wandbekleidungen:   | Reibputz mit Anstrich (gelb)                                       |
| Deckenbekleidungen: | OWA-Akustikdecke (weiß)  |
| Geländer:           | Stahlrohrhandläufe   |

### ***Fenster und Türen des Gemeinschaftseigentums***

|                    |   |
|--------------------|---|
| Fenster:           | keine festgestellt  |
| Hauseingangstüren: | verglaste Kunststoffrahmentüren mit Oberlichtern und Zweifachverglasung |

## **3.2.3 Allgemeine technische Gebäudeausstattung**

### ***Frischwasserversorgung und Abwasserinstallation***

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Frischwasserversorgung: | Zentrale Wasserversorgung über Anschluss an das öffentliche Trinkwassernetz |
| Abwasserinstallation:   | Ableitung ins kommunale Abwasserleitungssystem                              |

### ***Heizung und Warmwasserversorgung***

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Heizung:              | Fernwärmeanschluss<br><br>Die Beheizung erfolgt über Flachheizkörper mit Thermostatventilen. |
| Warmwasserversorgung: | Durchlauferhitzer im Raum Dusche/WC<br><br>Untertischgerät im Raum Küche                     |

## **3.2.4 Besondere Bauteile/Einrichtungen**

### ***Besondere Bauteile und besondere Einrichtungen***

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Besondere Bauteile:      | <ul style="list-style-type: none"><li>• Außentreppen</li><li>• Kellerlichtschächte</li><li>• Loggien (für die Wohneinheiten)</li></ul> |
| Besondere Einrichtungen: | keine festgestellt   |

Die in vorgenannter Punktaufistung aufgeführten besonderen Bauteile und Einrichtungen werden als wesentliche Bestandteile des Grundstücks/Gebäudes im Sinne der §§ 93, 94 BGB berücksichtigt und sind somit im Verkehrswert im Alterswert gemindert enthalten.

### 3.2.5 Beschreibung der Wohneinheit Nr. 5

Von der Wohneinheit lag eine Wohnflächenberechnung vor, daher wurde darauf zurückgegriffen (vgl. Anlage 6, Seite 1). Aufgrund des Einbaus einer Innentreppe vom EG zum 1. OG, innerhalb der Wohnung, werden rd. 3 m<sup>2</sup> von der Wohnfläche abgezogen. Die Wohnfläche beträgt demnach rd. 49 m<sup>2</sup>.

Auch wenn die zwischenzeitliche Nutzung als orthopädische Praxis von der derzeitigen Wohnnutzung abweicht, wird die bauordnungsrechtliche Zulässigkeit unterstellt.

#### ***Bodenbeläge, Wand- und Deckenbekleidungen***

##### Diele, Garderobe:

|                     |                                |
|---------------------|--------------------------------|
| Bodenbeläge:        | PVC (grau meliert)             |
| Wandbekleidungen:   | Putz mit Raufasertapete (weiß) |
| Deckenbekleidungen: | Putz mit Anstrich (weiß)       |

##### Dusche/WC:

|                     |  |
|---------------------|--|
| Bodenbeläge:        | Fliesen (weiß)   |
| Wandbekleidungen:   | Fliesen (türhoch) weiß, darüber Putz mit Anstrich (weiß) |
| Deckenbekleidungen: | Putz mit Anstrich (weiß)                                 |

##### Wohnen:

|                     |  |
|---------------------|--|
| Bodenbeläge:        | PVC (grau meliert)                     |
| Wandbekleidungen:   | Putz oder GK mit Raufasertapete (weiß) |
| Deckenbekleidungen: | Putz mit Anstrich (weiß)               |

##### Schlafen:

|                     |                                |
|---------------------|--------------------------------|
| Bodenbeläge:        | PVC (grau meliert)             |
| Wandbekleidungen:   | Putz mit Raufasertapete (weiß) |
| Deckenbekleidungen: | Putz mit Anstrich (weiß)       |

##### Küche:

|                     |   |
|---------------------|---|
| Bodenbeläge:        | PVC (grau meliert)  |
| Wandbekleidungen:   | Putz mit Raufasertapete und Anstrich (weiß),<br>Fliesenspiegel (weiß) |
| Deckenbekleidungen: | Putz mit Anstrich (weiß)  |

##### Loggia:

|                     |   |
|---------------------|---|
| Bodenbeläge:        | Betonplattierung (grau)                         |
| Wandbekleidungen:   | Wärmedämm-Verbundsystem und verzinktes Geländer |
| Deckenbekleidungen: | Putz mit Anstrich (weiß)                        |

#### ***Fenster und Türen***

|              |  |
|--------------|--|
| Fenster:     | Kunststoffprofile mit Zweifachverglasung und Drehkippschlägen dem Baujahr entsprechende Ausführung<br>Rollläden: Kunststoff (grau) mit Handgurtwickler<br>Fensterbänke innen: Marmor<br>Fensterbänke außen: Aluminiumprofile |
| Wohnungstür: | einflügelige Stahltür in Stahlzarge  |
| Innentüren:  | Holztüren in Stahlzargen, normale Qualität und Ausführung<br><br>Ganzglastür in Stahlzarge zum Raum Küche  |

### **Elektro- und Sanitärinstallation**

Elektroinstallation: normale Ausstattung, Sicherungskasten mit Kippsicherungen und FI-Schalter, ausreichende Anzahl an Steckdosen, Schaltern und Lichtauslässen, Telefonfestnetz- und Kabelanschluss vorhanden

Sanitäre Installation: Dusche/WC:  
1 x stehendes WC mit Aufbauspülkasten  
1 x Handwaschbecken  
1 x Dusche mit Alukabine und Kunststoffverglasung  
normale Ausstattung und Qualität, weiße Sanitärobjekte, verchromte Garnituren

### **Küchenausstattung als Zubehör gemäß § 97 BGB**

Küchenausstattung: In der Küche ist eine Einbauküche vorhanden. Die Einbauküche wird als Zubehör gemäß § 97 BGB bewertet und ist im Verkehrswert nicht enthalten.

Die Küche ist nach Auskunft der Mieterin ihr Eigentum.

Bei der Einbauküche wird der Zeitwert auf ca. **500,00 €** geschätzt.

### **Einbauschränke als Zubehör gemäß § 97 BGB**

Küchenausstattung: Es sind mehrere Einbauschränke vorhanden. Ein Werteeinfluss wurde hierfür aufgrund des Erscheinungsbildes und geschätzten Alters (> 15 Jahre) nicht angesetzt.

### **Grundrissgestaltung, Belichtung und Besonnung**

Grundrissgestaltung: zweckmäßig für ein bis zwei Personen

Belichtung und Besonnung: normal

## **3.2.6 Durchgeführte Modernisierungen, Maßnahmen zur Wärmedämmung**

Durchgeführte Modernisierungen, Maßnahmen zur Wärmedämmung: Bisher wurden lediglich Instandhaltungsmaßnahmen durchgeführt.

Ein Energieausweis lag zur Wertermittlung nicht vor.

## **3.3 Außenanlagen**

Die Freiflächen an der Nordwestseite des Wohn- und Geschäftshauses bestehen überwiegend aus einer gepflasterten Wegefläche mit schräg angeordneten Stellplätzen. Zudem sind einfach gestaltete und bepflanzte Beete mit jungen Bäumen vorhanden.

Zur Bergstraße ist ein Höhenversatz vorhanden der mit Beton-Winkelstützwänden gesichert wurde. Als Absturzsicherung wurde ein Geländer aus verzinkten Rohrprofilen verbaut. Zudem wurden Betontreppen zum Gehweg der Bergstraße angelegt.

Die Freiflächen an der Südostseite des Wohn- und Geschäftshauses bestehen ebenfalls fast vollständig aus gepflasterten Wegeflächen mit Stellplätzen. Zudem sind einfach gestaltete Beete mit jungen Bäumen vorhanden.



An der südöstlichen Grundstücksgrenze sind ebenfalls Betonstützwände mit einer Treppenanlage und verzinkten Stahlrohrgeländern vorhanden.

Die Außenanlagen wurden insgesamt zweckmäßig angelegt.

### **3.4 Baumängel/Bauschäden und wirtschaftliche Wertminderung**

#### **3.4.1 Baumängel/Bauschäden, Instandhaltungsstau**

Am Tage der Ortsbesichtigung konnten folgende Beanstandungen durch zerstörungsfreie Sichtprüfung festgestellt werden:

Baumängel/Bauschäden,  
Instandhaltungsstau:

Keine, die über das übliche Maß der Alterswertminderung hinausgehen oder nicht in turnusmäßigen Abständen zu erneuern sind (allg. Instandhaltung).

Bauschäden, die auf Bergsenkungen, Veränderung des Grundwasserspiegels oder sonstige bergbaubedingte Auswirkungen zurückzuführen sind, wurden nicht festgestellt.

#### **3.4.2 Wirtschaftliche Wertminderung der Wohn- und Nutzereinheit**

Wirtschaftliche Wertminderung: Eine Wertminderung wird nicht für angemessen erachtet.

Gebäudezustand:

Der bauliche Zustand ist insgesamt als gut anzusehen.

Es wurde kein nennenswerter Unterhaltungsstau festgestellt.

## 4 Ermittlung des Verkehrswerts

### 4.1 Grundstücksdaten

Nachfolgend wird der Verkehrswert (i.S.d. § 194 Baugesetzbuch) des 150/10.000stel Miteigentumsanteils an dem Grundstück Gemarkung Marl, Flur 109, Flurstück 271, Gebäude- und Freifläche, Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h in 45770 Marl, verbunden mit dem Sondereigentum an der Wohnung im 1. Obergeschoss des Hauses, sämtlich im Aufteilungsplan mit Nr. 5 bezeichnet, zum Wertermittlungsstichtag 18.07.2024 ermittelt.

#### Grundstücksdaten:

Teileigentumsgrundbuch, Gebäude- und Freifläche, Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h

150/10.000 MEA verbunden mit Sondereigentum am Wohnungseigentum Nr. 5

|                  |              |                  |
|------------------|--------------|------------------|
| <b>Grundbuch</b> | <b>Blatt</b> | <b>lfd. Nr.:</b> |
| Marl             | 22651        | 1, 2 zu 1, 3     |

|                  |             |                  |                      |
|------------------|-------------|------------------|----------------------|
| <b>Gemarkung</b> | <b>Flur</b> | <b>Flurstück</b> | <b>Fläche:</b>       |
| Marl             | 109         | 271              | 2.673 m <sup>2</sup> |

### 4.2 Verfahrenswahl mit Begründung

#### 4.2.1 Grundsätze zur Wahl der Wertermittlungsverfahren

Nach § 194 BauGB wird der Verkehrswert (Marktwert) „durch den Preis bestimmt, der in dem Zeitpunkt, auf den sich die Ermittlung bezieht, im gewöhnlichen Geschäftsverkehr nach den rechtlichen Gegebenheiten und tatsächlichen Eigenschaften, der sonstigen Beschaffenheiten und der Lage des Grundstücks oder des sonstigen Wertermittlungsobjekts ohne Rücksicht auf ungewöhnliche oder persönliche Verhältnisse zu erzielen wäre“.

Ziel jeder Verkehrswertermittlung ist es, einen möglichst marktkonformen Wert des Grundstücks (d.h. den wahrscheinlichsten Kaufpreis im nächsten Kauffall) zu bestimmen.

Zur Verkehrswertermittlung bieten die einschlägige Literatur und die Wertermittlungsvorschriften (insbesondere die Immobilienwertermittlungsverordnung – ImmoWertV 21) mehrere Verfahren an. Die möglichen Verfahren sind jedoch nicht in jedem Bewertungsfall alle gleichermaßen gut zur Ermittlung marktkonformer Verkehrswerte geeignet. Es ist deshalb Aufgabe des Sachverständigen, das für die konkret anstehende Bewertungsaufgabe geeignetste (oder besser noch: die geeignetsten) Wertermittlungsverfahren auszuwählen und anzuwenden.

Nach den Vorschriften der ImmoWertV 21 sind zur Ermittlung des Verkehrswerts

- das Vergleichswertverfahren
- das Ertragswertverfahren und
- das Sachwertverfahren

oder mehrere dieser Verfahren heranzuziehen (§ 6 Abs. 1 ImmoWertV 21). Die Verfahren sind nach der *Art des Wertermittlungsobjekts*, unter Berücksichtigung der im gewöhnlichen Geschäftsverkehr bestehenden Gepflogenheiten und den sonstigen Umständen des Einzelfalls, insbesondere der Eignung der zur Verfügung stehenden Daten, zu wählen; die Wahl ist zu begründen.

Die in der ImmoWertV geregelten 3 klassischen Wertermittlungsverfahren (das Vergleichs-, das Ertrags- und das Sachwertverfahren) liefern in Deutschland – wie nachfolgend noch ausgeführt wird – grundsätzlich die marktkonformsten Wertermittlungsergebnisse.

Die Begründung der Wahl der anzuwendenden Wertermittlungsverfahren basiert auf der Beschreibung und Beurteilung der für marktorientierte Wertermittlungsverfahren verfügbaren Ausgangsdaten (das sind die aus dem Grundstücksmarkt abgeleiteten Vergleichsdaten für marktkonforme Wertermittlungen) sowie der Erläuterung der auf dem Grundstücksmarkt, zu dem das Bewertungsgrundstück gehört, im gewöhnlichen (Grundstücks)Marktgeschehen bestehenden üblichen Kaufpreisbildungsmechanismen und der Begründung des gewählten Untersuchungsweges.

Die in den noch folgenden Abschnitten enthaltene Begründung der Wahl der angewendeten Wertermittlungsverfahren dient deshalb vorrangig der „Nachvollziehbarkeit“ dieses Verkehrswertgutachtens.

#### **4.2.2 Allgemeine Kriterien für die Eignung der Wertermittlungsverfahren**

Entscheidende Kriterien für die Wahl der anzuwendenden Wertermittlungsverfahren sind:

- Der Rechenablauf und die Einflussgrößen der Verfahren sollen den in diesem Grundstücksteilmarkt vorherrschenden Marktüberlegungen (Preisbildungsmechanismen) entsprechen.
- Zur Bewertung bebauter Grundstücke sollten mindestens zwei möglichst weitgehend voneinander unabhängige Wertermittlungsverfahren angewendet werden. Das zweite Verfahren dient zur Überprüfung des ersten Verfahrensergebnisses (unabhängige Rechenprobe; Reduzierung der Risiken bei Vermögensdispositionen des Gutachtenverwenders und des Haftungsrisikos des Sachverständigen).
- Hauptaufgabe dieser Wertermittlung ist es, den Verkehrswert (i.S.d. §194 BauGB), d.h. den im nächsten Kauffall am wahrscheinlichsten zu erzielenden Kaufpreis, möglichst zutreffend zu ermitteln. Die Bewertung inkl. Verfahrenswahl ist deshalb auf die wahrscheinlichste Grundstücksnutzung nach dem nächsten (nötigenfalls fiktiv zu unterstellenden) Kauffall abzustellen (Prinzip: Orientierung am „gewöhnlichen Geschäftsverkehr“ im nächsten Kauffall). Die einzelnen Verfahren sind nur Hilfsmittel zur Schätzung dieses Wertes. Da dieser wahrscheinlichste Preis (Wert) am plausibelsten aus für vergleichbare Grundstücke vereinbarten Kaufpreisen abzuleiten ist, sind die drei klassischen deutschen Wertermittlungsverfahren (ihre sachrichtige Anwendung vorausgesetzt) verfahrensmäßige Umsetzungen des Preisvergleichs. Diesbezüglich ist das Verfahren am geeignetsten und vorrangig zur Ableitung des Verkehrswerts heranzuziehen, dessen für marktkonforme Wertermittlungen erforderliche Daten und Marktanpassungsfaktoren (i.S.d. § 193 Abs. 5 BauGB i.V.m. § 8 Abs. 1 Satz 2 ImmoWertV 21) am zuverlässigsten aus dem Grundstücksmarkt (d.h. aus vergleichbaren Kauffällen) abgeleitet wurden bzw. dem Sachverständigen zur Verfügung stehen.

Für die drei klassischen deutschen Wertermittlungsverfahren werden nachfolgend die den Preisvergleich (d.h. Marktkonformität ihrer Ergebnisse) garantierenden Größen sowie die in dem jeweiligen Verfahren die Preisunterschiede am wesentlichsten bestimmenden Einflussfaktoren benannt.

##### Vergleichswertverfahren:

Marktanpassungsfaktor: Vergleichskaufpreise

Einflussfaktoren: Kenntnis der wesentlichen wertbestimmenden Eigenschaften der Vergleichsobjekte und des Bewertungsobjekts, Verfügbarkeit von diesbezüglichen Umrechnungskoeffizienten – Vergleichskaufpreisverfahren oder geeignete Vergleichsfaktoren (z.B. hinreichend definierte Bodenrichtwerte oder Vergleichsfaktoren für Eigentumswohnungen) – Vergleichsfaktorverfahren

##### Ertragswertverfahren:

Marktanpassungsfaktor: Liegenschaftszinssätze

vorrangige Einflussfaktoren: ortsübliche und marktübliche Mieten

##### Sachwertverfahren:

Marktanpassungsfaktor: Sachwertfaktoren

vorrangige Einflussfaktoren: Bodenwerte/Lage und (jedoch nachrangig) ein plausibles System der Herstellungswertermittlung

#### **Hinweis:**

Grundsätzlich sind alle drei Verfahren (Vergleichs-, Ertrags- und Sachwertverfahren) gleichwertige verfahrensmäßige Umsetzungen des Kaufpreisvergleichs; sie liefern gleichermaßen (nur) so marktkonforme Ergebnisse, wie zur Ableitung der vorgenannten Daten eine hinreichend große Zahl von geeigneten Marktinformationen (insbesondere Vergleichskaufpreise) zur Verfügung standen.

#### **4.2.3 Beschreibung des Bewertungsmodells der Bodenwertermittlung**

Die Preisbildung für den Grund und Boden orientiert sich im Geschäftsverkehr vorrangig an allen Marktteilnehmern (z.B. durch Vergleichsverkäufe, veröffentlichte Bodenrichtwerte, aber auch Zeitungsannoncen und Maklerexposés) bekannt gewordenen Informationen über Quadratmeterpreise für unbebaute Grundstücke.

Der Bodenwert ist deshalb (auch in den Verfahren zur Bewertung bebauter Grundstücke – dort getrennt vom Wert der Gebäude und Außenanlagen) i.d.R. auf der Grundlage von Vergleichskaufpreisen (§ 40 Abs. 1 ImmoWertV 21) zu ermitteln, wie er sich ergeben würde, wenn das Grundstück unbebaut wäre.

Liegen geeignete Bodenrichtwerte vor, so können diese anstelle oder ergänzend zu den Vergleichskaufpreisen zur Bodenwertermittlung herangezogen werden (§ 40 Abs. 2 ImmoWertV 21).

Bodenrichtwerte sind geeignet, wenn sie entsprechend

- den örtlichen Verhältnissen
- der Lage und
- des Entwicklungszustandes gegliedert und
- nach Art und Maß der baulichen Nutzung
- der Erschließungssituation sowie des abgabenrechtlichen Zustandes und
- der jeweils vorherrschenden Grundstücksgestalt

hinreichend bestimmt und mit der notwendigen Sorgfalt aus Kaufpreisen für vergleichbare unbebaute Grundstücke abgeleitet sind.

Zur Ableitung und Veröffentlichung von Bodenrichtwerten aus realisierten Kaufpreisen sind die Gutachterausschüsse verpflichtet (§ 193 Abs. 5 BauGB i.V.m. § 196 Abs. 1 Satz 1 BauGB). Er ist bezogen auf den Quadratmeter der Grundstücksfläche (Dimension: €/m<sup>2</sup> Grundstücksfläche).

Abweichungen des zu bewertenden Grundstücks vom Vergleichsgrundstück bzw. von dem Bodenrichtwertgrundstück in den wertbeeinflussenden Merkmalen wie Erschließungszustand, spezielle Lage, Art und Maß der baulichen Nutzung, Bodenbeschaffenheit, Grundstücksgestalt, aber auch Abweichungen des Wertermittlungsstichtags vom Kaufzeitpunkt der Vergleichsgrundstücke bzw. vom Stichtag, zu dem der Bodenrichtwert abgeleitet wurde, bewirken i.d.R. entsprechende Abweichungen seines Bodenwerts von dem Vergleichskaufpreis bzw. dem Bodenrichtwert (§ 40 Abs. 5 ImmoWertV 21).

Für die anzustellende Bewertung liegt ein geeigneter, d.h. hinreichend gegliederter und bezüglich seiner wesentlichen Einflussfaktoren definierter Bodenrichtwert vor. Der vom Gutachterausschuss veröffentlichte Bodenrichtwert wurde bezüglich seiner relativen Richtigkeit (Vergleich mit den Bodenrichtwerten der angrenzenden Bodenrichtwertzonen) und seiner absoluten Höhe (Vergleich mit Bodenrichtwerten von in etwa lagegleichwertigen Bodenrichtwertzonen, auch aus anderen Gemeinden) auf Plausibilität überprüft und als zutreffend beurteilt. Die Bodenwertermittlung erfolgt deshalb auf der Grundlage dieses Bodenrichtwerts, d.h. durch dessen Umrechnung auf die allgemeinen Wertermittlungsverhältnisse zum Wertermittlungsstichtag und die Grundstücksmerkmale des Bewertungsobjekts (vgl. nachfolgender Abschnitt „Bodenwertermittlung“ dieses Gutachtens).

#### 4.2.4 Bewertung des Grundstücks

Zur Bewertung bebauter Grundstücke werden in Deutschland vorrangig das Vergleichswert-, das Ertragswert- und das Sachwertverfahren angewendet. Dies ist insbesondere darin begründet, weil

- die Anwendung dieser Verfahren in der ImmoWertV 21 vorgeschrieben ist (vgl. § 6 Abs. 1 ImmoWertV 21); und demzufolge
- (nur) für diese klassischen Wertermittlungsverfahren die für marktkonforme Wertermittlungen erforderlichen Erfahrungswerte („erforderliche Daten“ der Wertermittlung i.S.d. § 193 Abs. 5 BauGB i.V.m. ImmoWertV 21) durch Kaufpreisanalysen abgeleitet verfügbar sind.

##### **Hinweis:**

(Nur) Beim Vorliegen der verfahrensspezifischen „erforderlichen Daten“ ist ein Wertermittlungsverfahren ein Preisvergleichsverfahren (vgl. nachfolgende Abschnitte) und erfüllt die Anforderungen, die der Rechtsprechung und der Bewertungstheorie an Verfahren zur Verkehrswertermittlung gestellt werden.

Andere Verfahren scheiden i.d.R. wegen Fehlens hinreichender Erfahrungswerte zur Anpassung deren Ergebnisse an den deutschen Grundstücksmarkt aus.

##### **Ertragswertverfahren**

Steht für den Erwerb oder die Errichtung vergleichbarer Objekte üblicherweise die zu erzielende Rendite (Mieteinnahme, Wertsteigerung steuerliche Abschreibung) im Vordergrund, so wird nach dem Auswahlkriterium „Kaufpreisbildungsmechanismen im gewöhnlichen Geschäftsverkehr“ das Ertragswertverfahren als vorrangig anzuwendendes Verfahren angesehen.

Dies gilt für die hier zu bewertende Grundstücksart nicht, da es sich um kein typisches Renditeobjekt handelt. Dennoch wird das Ertragswertverfahren angewendet. Dies wird wie folgt begründet:

- Auch bei mit dem Bewertungsobjekt vergleichbaren Grundstücken kalkuliert der Erwerber die Rendite seines Objekts, z.B. die eingesparte Miete, die eingesparten Steuern oder die möglichen Fördermittel.
- Für mit dem Bewertungsobjekt vergleichbare Grundstücksarten stehen die für marktkonforme Ertragswertermittlung erforderlichen Daten (marktüblich erzielbare Mieten, Liegenschaftszinssätze) zur Verfügung.
- Die Anwendung eines zweiten Wertermittlungsverfahrens ist grundsätzlich zur Ergebnisstützung unverzichtbar.

Das Ertragswertverfahren (gem. §§ 27 – 34 ImmoWertV 21) ist durch die Verwendung des aus vielen Vergleichskaufpreisen abgeleiteten Liegenschaftszinssatzes (Reinerträge: Kaufpreise) ein Preisvergleich, in dem vorrangig die in dieses Bewertungsmodell eingeführten Einflussgrößen (insbesondere Mieten, Restnutzungsdauer; aber auch Zustandsbesonderheiten) die Wertbildung und die Wertunterschiede bewirken.

Das Ertragswertverfahren wird als favorisiertes Bewertungsverfahren angesetzt, weil die zu diesem Verfahren vorliegenden erforderlichen Daten in guter Qualität zur Verfügung standen (Wohnflächenberechnung, Mietvertrag, örtlicher Mietspiegel und Liegenschaftszinssatz).

##### **Sachwertverfahren**

Mit dem Sachwertverfahren (gem. §§ 35 – 39 ImmoWertV 21) werden solche bebauten Grundstücke vorrangig bewertet, die üblicherweise nicht zur Erzielung von Renditen, sondern zur renditeunabhängigen Eigennutzung verwendet (gekauft oder errichtet) werden.

Dies trifft für das hier zu bewertende Grundstück zu, deshalb ist es als Sachwertobjekt anzusehen. Dennoch kann das Verfahren nicht als favorisiertes Verfahren angesetzt werden, weil die erforderlichen Daten zur Wertermittlung nur in befriedigender Qualität zur Verfügung standen (Bauzeichnungen, kein regionaler Sachwertfaktor, keine BGF-Berechnung aus der Wohnanlage).

### **Vergleichswertverfahren**

Für manche Grundstücksarten (z.B. Eigentumswohnungen, Reihenhaushausgrundstücke) existiert ein hinreichender Grundstückshandel mit vergleichbaren Objekten. Den Marktteilnehmern sind zudem die für vergleichbare Objekte gezahlte oder (z.B. in Zeitungs- oder Maklerangeboten) verlangten Kaufpreise bekannt. Da sich im gewöhnlichen Geschäftsverkehr die Preisbildung für derartige Objekte dann an diesen Vergleichspreisen orientiert, sollte zu deren Bewertung möglichst auch das Vergleichswertverfahren (gem. §§ 24 – 26 ImmoWertV 21) herangezogen werden.

Das Vergleichsfaktorverfahren wird lediglich zur Plausibilisierung herangezogen, weil sich die Vergleichsfaktoren nur sprunghaft verändern und sich in Übergängen nicht gleitend anpassen.

### **4.3 Bodenwertermittlung**

Abweichungen des einzelnen Grundstückes in den wertbestimmenden Eigenschaften- wie Erschließungszustand, spezielle Lage, Art und Maß der baulichen Nutzung, Bodenbeschaffenheit und Grundstücksgestaltung, bewirken Abweichungen seines Verkehrswertes vom Bodenwert. Für bebaute Grundstücke können besondere marktbedingte Gegebenheiten gelten.

#### **4.3.1 Angaben zum Bodenrichtwert und seine beschreibenden Merkmale**

##### ***Lage und Wert des Bodenrichtwertes***

|                                |                             |
|--------------------------------|-----------------------------|
| Gemeinde:                      | Marl                        |
| Postleitzahl:                  | 45770                       |
| Gemarkungsname:                | Marl                        |
| Gemarkungsnummer:              | 5124                        |
| Ortsteil:                      | Stadtmitte                  |
| Bodenrichtwertnummer:          | 3074                        |
| Bodenrichtwert:                | 260 €/m <sup>2</sup> (ebf.) |
| Stichtag des Bodenrichtwertes: | 2024-01-01                  |

##### ***Beschreibende Merkmale***

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Entwicklungszustand: | Baureifes Land |
| Beitragszustand:     | beitragsfrei   |
| Nutzungsart:         | Mischgebiet    |
| Geschosszahl:        | II – IV        |
| Tiefe:               | 35 m           |
| Bemerkung:           | Bergstraße     |

Der veröffentlichte Bodenrichtwert wurde bezüglich seiner absoluten Höhe als zutreffend beurteilt. Die nachstehende Bodenwertermittlung erfolgt deshalb auf der Grundlage des Bodenrichtwertes.

### 4.3.2 Ermittlung des Bodenwertanteils

#### **Beschreibung des Bewertungsgrundstücks**

|                    |   |
|--------------------|---|
| Flur:              | 109   |
| Flurstück:         | 271   |
| Beitragszustand:   | beitragsfrei  |
| Entwicklungsstufe: | baureifes Land  |
| Grundstücksfläche: | 2.673 m <sup>2</sup>  |
| Grundstückstiefe:  | rd. 60 m  |
| tats. Nutzung:     | Das Flurstück ist mit einem Wohn- und Geschäftshaus bebaut. |

| <b>Ermittlung des Bodenwertanteils</b>                                 |                               |
|--|-------------------------------|
| <b>Bodenrichtwert, beitragsfrei (ebf.)</b>                             | <b>260,00 €/m<sup>2</sup></b> |
| im Bodenwert nicht enthaltene Beiträge                                 | × 0,00 €/m <sup>2</sup>       |
| beitragsfreier Bodenrichtwert  | = 260,00 €/m <sup>2</sup>     |
| Anpassung an Stichtag 18.07.2024 <sup>1)</sup>                         | + 0,00 €                      |
| beitragsfreier Bodenrichtwert am Stichtag                              | = 260,00 €/m <sup>2</sup>     |
| Anpassung an die Nutzung <sup>2)</sup>                                 | × 1,00                        |
| lageangepasster beitragsfreier Bodenrichtwert am Stichtag              | = 260,00 €/m <sup>2</sup>     |
| Anpassung an die Geschoszahl <sup>3)</sup>                             | × 1,00                        |
| Grundstückstiefenanpassung (60 m i. M. statt 35 m) <sup>4)</sup>       | × 1,00                        |
| vorläufiger objektspezifisch angepasster beitragsfreier Bodenrichtwert | = 260,00 €/m <sup>2</sup>     |
| Zu-/Abschläge  | ± 0,00 €/m <sup>2</sup>       |
| objektspezifisch angepasster beitragsfreier Bodenrichtwert             | = 260,00 €/m <sup>2</sup>     |
| Grundstücksfläche  | × 2.673,00 m <sup>2</sup>     |
|  | = 694.980,00 €                |
| Zu-/Abschläge  | ± 0,00 €                      |
| beitragsfreier Bodenwert   | = 694.980,00 €                |
| Werteinfluss durch beim Bewertungsobjekt noch ausstehende Beiträge     | - 0,00 €                      |
| Bodenwert  | = 694.980,00 €                |
| bezogen auf den Miteigentumsanteil 150/10.000 MEA                      | = 10.424,70 €                 |
| <b>Bodenwertanteil, gerundet</b>                                       | <b>rd. 10.400,00 €</b>        |

#### **Anmerkungen zu den Anpassungen:**

- 1) Der Bodenrichtwert ist in den letzten drei Jahren konstant geblieben. Für das laufende Jahr wird keine Steigerung erwartet, sodass keine Anpassung des Richtwertes an den Stichtag erforderlich ist.

- 2) Der Bodenrichtwert ist für die gemischte Nutzung ausgelegt, welche mit dem Bewertungsobjekt übereinstimmt. Eine Anpassung des Richtwertes an die Nutzungsart ist somit nicht erforderlich.
- 3) Der Bodenrichtwert ist für die zwei- bis viergeschossige Bebauung ausgelegt, welche mit dem Bewertungsobjekt übereinstimmt. Eine Anpassung des Richtwertes an die Geschossigkeit ist somit nicht erforderlich.
- 4) Der Bodenrichtwert wurde für eine Grundstückstiefe von 35 m ausgewiesen. Das Bewertungsfurstück hat jedoch eine mittlere Grundstückstiefe von rd. 60 m. Üblicherweise ist hier ein Abschlag anzusetzen, weil man in der Regel davon ausgeht, dass tiefere Grundstücksteile nur unterdurchschnittlich genutzt werden. Dies konnte beim Bewertungsfurstück mit der vollen Auslastung an erforderlichen Stellplätzen nicht festgestellt werden. Ein Abschlag wird daher nicht für angemessen erachtet.

Unter Berücksichtigung der Bodenpreisentwicklung bis zum Wertermittlungsstichtag (Stagnation erwartet) und der sonstigen wertbeeinflussenden Umstände, wird der Bodenwertanteil zum Wertermittlungsstichtag 18.07.2024 auf **10.400,00 €** geschätzt.

## 4.4 Ertragswertermittlung

### 4.4.1 Das Ertragswertmodell der Immobilienwertermittlungsverordnung

Das Modell für die Ermittlung des Ertragswerts ist in den §§ 27 - 34 ImmoWertV 21 beschrieben.

Die Ermittlung des Ertragswerts basiert auf den marktüblich erzielbaren jährlichen Erträgen (ins Besondere Mieten und Pachten) aus dem Grundstück. Die Summe aller Erträge wird als Rohertrag bezeichnet. Maßgeblich für den (Ertrags)Wert des Grundstücks ist jedoch der Reinertrag. Der Reinertrag ermittelt sich als Rohertrag abzüglich der Aufwendungen, die der Eigentümer für die Bewirtschaftung einschließlich Erhaltung des Grundstücks aufwenden muss (Bewirtschaftungskosten).

Das Ertragswertverfahren fußt auf der Überlegung, dass der dem Grundstückseigentümer verbleibende Reinertrag aus dem Grundstück die Verzinsung des Grundstückswerts (bzw. des dafür gezahlten Kaufpreises) darstellt. Deshalb wird der Ertragswert als Rentenbarwert durch Kapitalisierung des Reinertrags bestimmt.

Hierbei ist zu beachten, dass der Reinertrag für ein bebautes Grundstück sowohl die Verzinsung für den Grund und Boden als auch für die auf dem Grundstück vorhandenen baulichen (ins Besondere Gebäude) und sonstigen Anlagen (z.B. Anpflanzungen) darstellt. Der Boden gilt grundsätzlich als unvergänglich (bzw. unzerstörbar). Dagegen ist die (wirtschaftliche) Restnutzungsdauer der baulichen und sonstigen Anlagen zeitlich begrenzt.

Der Bodenwert ist getrennt vom Wert der Gebäude und Außenanlagen i.d.R. im Vergleichswertverfahren (vgl. § 40 Abs. 1 ImmoWertV 21) grundsätzlich so zu ermitteln, wie er sich ergeben würde, wenn das Grundstück unbebaut wäre.

Der auf den Bodenwert entfallende Reinertragsanteil wird durch Multiplikation des Bodenwerts mit dem (objektspezifisch angepassten) Liegenschaftszinssatz bestimmt. Der Bodenertragsanteil stellt somit die ewige Rentenrate des Bodenwerts dar.

Der auf die baulichen und sonstigen Anlagen entfallende Reinertragsanteil ergibt sich als Differenz „(Gesamt)Reinertrag des Grundstücks“ abzüglich „Reinertragsanteil des Grund und Bodens“.

Der vorläufige Ertragswert der baulichen Anlagen wird durch Kapitalisierung (d.h. Zeitrentenbarwertberechnung) des (Rein)Ertragsanteils der baulichen und sonstigen Anlagen unter Verwendung des (objektspezifisch angepassten) Liegenschaftszinssatzes und der Restnutzungsdauer ermittelt.

Der vorläufige Ertragswert setzt sich aus der Summe von „Bodenwert“ und „vorläufigem Ertragswert der baulichen Anlagen“ zusammen.



Ggf. bestehende besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale, die bei der Ermittlung des vorläufigen Ertragswerts nicht berücksichtigt wurden, sind bei der Ableitung des Ertragswerts aus dem marktangepassten vorläufigen Ertragswert sachgemäß zu berücksichtigen.

Das Ertragswertverfahren stellt insbesondere durch Verwendung des aus Kaufpreisen abgeleiteten Liegenschaftszinssatzes einen Kaufpreisvergleich im Wesentlichen auf der Grundlage des marktüblich erzielbaren Grundstücksreinertrages dar.

#### **4.4.2 Erläuterungen der bei der Ertragswertberechnung verwendeten Begriffe**

##### **Rohertrag (§ 31 Abs. 2 ImmoWertV 21)**

Der Rohertrag umfasst alle bei ordnungsgemäßer Bewirtschaftung und zulässiger Nutzung nachhaltig erzielbaren Erträge aus dem Grundstück. Bei der Ermittlung des Rohertrags ist von den üblichen (nachhaltig gesicherten) Einnahmemöglichkeiten des Grundstücks (ins Besondere der Gebäude) auszugehen. Als marktüblich erzielbare Erträge können auch die tatsächlichen Erträge zugrunde gelegt werden, wenn diese marktüblich sind. Weicht die tatsächliche Nutzung von Grundstücken oder Grundstücksteilen von den üblichen, nachhaltig gesicherten Nutzungsmöglichkeiten ab und/oder werden für die tatsächliche Nutzung von Grundstücken oder Grundstücksteilen vom Üblichen abweichende Entgelte erzielt, sind für die Ermittlung des Rohertrags die für eine übliche Nutzung marktüblich erzielbaren Erträge zugrunde zu legen.

##### **Bewirtschaftungskosten (§ 32 ImmoWertV 21)**

Die Bewirtschaftungskosten sind marktüblich entstehende Aufwendungen, die für eine ordnungsgemäße Bewirtschaftung und zulässige Nutzung des Grundstücks (insbesondere der Gebäude) laufend erforderlich sind. Die Bewirtschaftungskosten umfassen die Verwaltungskosten, die Instandhaltungskosten, das Mietausfallwagnis und die Betriebskosten.

Unter dem Mietausfallwagnis ist insbesondere das Risiko einer Ertragsminderung zu verstehen, die durch uneinbringliche Rückstände von Mieten, Pachten und sonstige Einnahmen oder durch vorübergehenden Leerstand von Raum, der zur Vermietung, Verpachtung oder sonstigen Nutzung bestimmt ist, entsteht. Es umfasst auch das Risiko von uneinbringlichen Kosten einer Rechtsverfolgung auf Zahlung, Aufhebung eines Mietverhältnisses oder Räumung (§ 32 Abs. 4 ImmoWertV 21 und § 29 Satz 1 und 2 II. BV).

Zur Bestimmung des Reinertrags werden vom Rohertrag nur die Bewirtschaftungskosten(anteile) in Abzug gebracht, die vom Eigentümer zu tragen sind, d.h. nicht zusätzlich zum angesetzten Rohertrag auf die Mieter umgelegt werden können.

##### **Ertragswert/Rentenbarwert (§ 29 und § 34 ImmoWertV 21)**

Der vorläufige Ertragswert ist der auf die Wertverhältnisse am Wertermittlungstichtag bezogene (Einmal)Betrag, der der Summe aller aus dem Objekt während seiner Nutzungsdauer erzielbaren (Rein)Erträge einschließlich Zinsen und Zinseszinsen entspricht. Die Einkünfte aller während der Nutzungsdauer noch anfallenden Erträge – abgezinst auf die Wertverhältnisse zum Wertermittlungstichtag – sind wertmäßig gleichzusetzen mit dem vorläufigen Ertragswert des Objekts. Als Nutzungsdauer ist für die baulichen und sonstigen Anlagen die Restnutzungsdauer anzusetzen, für den Grund und Boden unendlich (ewige Rente).

##### **Liegenschaftszinssatz (§ 21 Abs. 2 ImmoWertV 21)**

Der Liegenschaftszinssatz ist eine Rechengröße im Ertragswertverfahren. Er ist auf der Grundlage geeigneter Kaufpreise und der ihnen entsprechenden Reinerträge für mit dem Bewertungsgrundstück hinsichtlich Nutzung und Bebauung gleichartiger Grundstücke nach den Grundsätzen des Ertragswert-

verfahrens als Durchschnittswert abgeleitet (vgl. § 21 Abs. 2 ImmoWertV 21). Der Ansatz des Liegenschaftszinssatzes für die Wertermittlung im Ertragswertverfahren stellt somit sicher, dass das Ertragswertverfahren ein marktkonformes Ergebnis liefert, d.h. dem Verkehrswert entspricht.

Der Liegenschaftszinssatz ist demzufolge der Marktanpassungsfaktor des Ertragswertverfahrens. Durch ihn werden die allgemeinen Wertverhältnisse auf dem Grundstücksmarkt erfasst, soweit diese nicht auf andere Weise berücksichtigt sind.

### **Restnutzungsdauer (§ 4 i. V. m. § 12 Abs. 5 ImmoWertV 21)**

Die Restnutzungsdauer bezeichnet die Anzahl der Jahre, in denen eine bauliche Anlage bei ordnungsgemäßer Bewirtschaftung voraussichtlich noch wirtschaftlich genutzt werden kann. Als Restnutzungsdauer ist in erster Näherung die Differenz aus 'üblicher Gesamtnutzungsdauer' abzüglich 'tatsächlichem Lebensalter am Wertermittlungsstichtag' zugrunde gelegt. Dies wird allerdings dann verlängert (d. h. das Gebäude wird fiktiv verjüngt), wenn beim Bewertungsobjekt wesentliche Modernisierungsmaßnahmen durchgeführt wurden oder in den Wertermittlungsansätzen unmittelbar erforderliche Arbeiten zur Beseitigung des Unterhaltungszustands sowie zur Modernisierung in der Wertermittlung als bereits durchgeführt unterstellt werden.

### **Besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale (§ 8 Abs. 3 ImmoWertV 21)**

Unter den besonderen objektspezifischen Grundstücksmerkmalen versteht man alle vom üblichen Zustand vergleichbarer Objekte abweichenden individuellen Eigenschaften des Bewertungsobjekts (z.B. Abweichungen vom normalen baulichen Zustand, eine wirtschaftliche Überalterung, insbesondere Baumängel und Bauschäden (siehe nachfolgende Erläuterungen), grundstücksbezogene Rechte und Belastungen oder Abweichungen von den marktüblich erzielbaren Erträgen).

### **Baumängel und Bauschäden (§ 8 Abs. 3 ImmoWertV 21)**

Baumängel sind Fehler, die dem Gebäude i.d.R. bereits von Anfang an anhaften – z.B. durch mangelhafte Ausführung oder Planung. Sie können sich auch als funktionale oder ästhetische Mängel durch die Weiterentwicklung des Standards oder Wandlungen in der Mode einstellen.

Bauschäden sind auf unterlassene Unterhaltungsaufwendungen, auf nachträgliche äußere Einwirkungen oder auf Folgen von Baumängeln zurückzuführen.

Für behebbare Schäden und Mängel werden die diesbezüglichen Wertminderungen auf der Grundlage der Kosten geschätzt, die zu ihrer Beseitigung aufzuwenden sind. Die Schätzung kann durch pauschale Ansätze oder auf der Grundlage von auf Einzelpositionen bezogenen Kostenermittlungen erfolgen.

Der Bewertungssachverständige kann i.d.R. die wirklich erforderlichen Aufwendungen zur Herstellung eines normalen Bauzustandes nur überschlägig schätzen, da

- nur zerstörungsfrei – augenscheinlich untersucht wird
- grundsätzlich keine Bauschadensbegutachtung erfolgt (dazu ist die Beauftragung eines Bauschaden-Sachverständigen notwendig).

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass die Angaben in dieser Verkehrswertermittlung allein aufgrund Mitteilung von Auftraggeber, Mieter etc. und darauf beruhende Inaugenscheinnahme beim Ortstermin ohne jegliche differenzierte Bestandsaufnahme, technische, chemische o.ä. Funktionsprüfungen, Vorplanungen und Kostenschätzung angesetzt sind.

### **Marktübliche Zu- oder Abschläge (§ 7 Abs. 2 ImmoWertV 21)**

Lassen sich die allgemeinen Wertverhältnisse bei Verwendung der Liegenschaftszinssätze auch durch eine Anpassung mittels Indexreihen oder in anderer geeigneter Weise nicht ausreichend berücksichtigen, ist zur Ermittlung des marktangepassten vorläufigen Ertragswerts eine zusätzliche Marktanpassung durch marktübliche Zu- oder Abschläge erforderlich.

#### 4.4.3 Ertragswertberechnung

| Gebäude | Mieteinheit   | Fläche<br>(m <sup>2</sup> ) | Anzahl<br>(Stck.) | tatsächliche Nettokaltmiete |                  |                 |
|---------|---------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
|         |               |                             |                   | (€/m <sup>2</sup> )         | monatlich<br>(€) | jährlich<br>(€) |
| MFH     | Wohnung Nr. 5 |                             |                   |                             | 400,00           | 4.800,00        |
| Summe   |               |                             |                   |                             | 400,00           | 4.800,00        |

| Gebäude | Mieteinheit   | Fläche<br>(m <sup>2</sup> ) | Anzahl<br>(Stck.) | marktüblich erzielbare Nettokaltmiete |                  |                 |
|---------|---------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|
|         |               |                             |                   | (€/m <sup>2</sup> )                   | monatlich<br>(€) | jährlich<br>(€) |
| MFH     | Wohnung Nr. 5 | 49                          |                   | 7,82                                  | 383,18           | 4.598,16        |
| Summe   |               |                             |                   |                                       | 383,18           | 4.598,16        |

Das Bewertungsobjekt ist zum Wertermittlungsstichtag unbefristet vermietet. Die Nettokaltmiete wurde mit 400,00 €/Mon. angegeben. Die Ertragswertermittlung wird auf der Grundlage der marktüblich erzielbaren Nettokaltmiete durchgeführt. Eine Mietwertabweichung wird aufgrund der geringen Abweichung nicht für angemessen erachtet.

**Rohertrag** (Summe der marktüblich erzielbaren jährlichen Nettokaltmieten) **4.598,16 €**

**Bewirtschaftungskosten** (nur Anteil des Vermieters)  
(27,84 % der marktüblich erzielbaren jährlichen Nettokaltmiete) **– 1.280,13 €**

**jährlicher Reinertrag** **= 3.318,03 €**

**Reinertragsanteil des Bodens**  
3 % von 10.400,00 € (Liegenschaftszinssatz × Bodenwert) **– 312,00 €**

**Ertrag der baulichen und sonstigen Anlagen** **= 3.006,03 €**

**Kapitalisierungsfaktor** (gem. § 34 ImmoWertV 21)  
bei p = 3 % Liegenschaftszinssatz  
und n = 54 Jahren Restnutzungsdauer **× 26,578**

**vorläufiger Ertragswert der baulichen und sonstigen Anlagen** **= 79.894,27 €**

**Bodenwert** (vgl. Bodenwertermittlung) **+ 10.400,00 €**

**vorläufiger Ertragswert** **= 90.294,27 €**

**marktübliche Zu- oder Abschläge** **± 0,00 €**

**marktangepasster vorläufiger Ertragswert** **= 90.294,27 €**

#### besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale

- Bodenwert der selbständig nutzbaren oder sonstigen Teilfläche **+ 0,00 €**
- Renovierungs- und Instandsetzungsarbeiten **– 0,00 €**
- Werteeinfluss der Erschließungs- und Ausbaubeiträge sowie sonstige, den Grundstückswert beeinflussenden Abgaben **± 0,00 €**

|  |            |                    |
|--|------------|--------------------|
| • Abweichungen von den marktüblich erzielbaren Miete | -          | <b>0,00 €</b>      |
|  | =          | <b>90.294,27 €</b> |
| <b>Ertragswert</b>                                   | <b>rd.</b> | <b>90.000,00 €</b> |

#### 4.4.4 Erläuterungen zu den Wertansätzen in der Ertragswertberechnung

##### Wohn- bzw. Nutzflächen

Die Berechnungen der Wohnflächen wurden von mir nicht durchgeführt, sondern aus den Bauunterlagen des Bauordnungsamtes der Stadt Marl übernommen. Die Berechnungen können demzufolge teilweise von den diesbezüglichen Vorschriften (WoFIV; II. BV; DIN 283; DIN 277) abweichen; sie sind deshalb nur als Grundlage dieser Wertermittlung verwendbar.

##### Marktübliche Nettokaltmiete

Die marktübliche Nettokaltmiete, die in vorstehender Ertragswertberechnung Anwendung gefunden hat, wurde auf Grundlage des zum Wertermittlungsstichtag gültigen Mietspiegels der Stadt Marl (Stand 01.04.2024) ermittelt.

##### Wohnungsmiete

| Einflussgrößen  | Wert der Einflussgrößen | Mietwert                        |
|---|-------------------------|---------------------------------|
| Basismiete aus Tabelle:<br>Baualtersklasse, Gruppe VI, Wohnungen in Gebäuden, die zwischen 1992 und 2001 bezugsfertig wurden, interpolierter Mittelwert |                         | 8,23 €/m <sup>2</sup>           |
| Abschlag für einfache Wohnlage <sup>1)</sup>  | - 5 %                   |                                 |
| Summe der Zu- und Abschläge:  | - 5 %                   | - 0,41 €/m <sup>2</sup>         |
| <b>Mietwert laut Mietspiegel:</b>   |                         | <b>rd. 7,82 €/m<sup>2</sup></b> |

##### Anmerkung zu den Anpassungen

<sup>1)</sup> Der Mietspiegel der Stadt Marl gibt für die einfache Wohnlage einen Abschlag von bis zu 10 % vor. Das Bewertungsobjekt liegt an einer stark befahrenen Kreuzung. Der Wohnungsschwerpunkt ist zwar nach Süden gerichtet, blickt jedoch auf einen großen Parkplatz, der ins Besondere in den Abendstunden rege genutzt wird (Spielhalle, Fitnesscenter). In der Mietwertermittlung wird die einfache Lage aufgrund vorgenannter Einflussfaktoren mit - 5 % berücksichtigt.

##### Rohrertrag

Die Basis für die Ermittlung des Rohertrags ist die aus dem Grundstück marktüblich erzielbare Nettokaltmiete. Diese entspricht der jährlichen Gesamtmiete ohne sämtliche auf den Mieter zusätzlich zur Grundmiete umlagefähigen Bewirtschaftungskosten.

##### Bewirtschaftungskosten

Die vom Vermieter zu tragenden Bewirtschaftungskostenanteile werden auf der Basis von Marktanalysen vergleichbar genutzter Grundstücke (insgesamt als prozentualer Anteil am Rohertrag, oder auch auf die Einheit [€/m<sup>2</sup>] Wohn- oder Nutzfläche bezogen oder als Absolutbetrag je Nutzungseinheit bzw. Bewirtschaftungskostenanteil) bestimmt.

Dabei wurde darauf geachtet, dass das Bestimmungsmodell verwendet wurde, das auch der Ableitung

der Liegenschaftszinssätze zugrunde liegt. Die Bewirtschaftungskosten basieren auf der II. Berechnungsverordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 03.12.2015, aktualisiert gemäß Anlage 3 ImmoWertV 21 auf den 01.01.2024.

Die Bewirtschaftungskosten setzen sich zusammen aus Verwaltungskosten, Instandhaltungskosten und Mietausfallwagnis.

Verwaltungskosten

Wohnungseigentume: 420,00 €/Jahr

Instandhaltungskosten

Wohneinheiten: 13,80 €/m<sup>2</sup> Wohnfläche pro Jahr

Mietausfallwagnis

Mietwohn- und gemischt genutzte Grundstücke: 4 % der Nettokaltmiete

**Angesetzte Verwaltungskosten:**

| Wohn-/Nutzungsart | Anzahl  |   | Kostenansatz   |   | Summe:   |
|-------------------|---------|---|----------------|---|----------|
| Wohnungseigentume | 1 Stck. | x | 420,00 €/Stck. | = | 420,00 € |
|                   |         |   |                | Σ | 420,00 € |

**Angesetzte Instandhaltungskosten:**

| Wohn-/Nutzungsart | Anzahl            |   | Kostenansatz           |   | Summe:   |
|-------------------|-------------------|---|------------------------|---|----------|
| Wohnung           | 49 m <sup>2</sup> | x | 13,80 €/m <sup>2</sup> | = | 676,20 € |
|                   |                   |   |                        | Σ | 676,20 € |

**Angesetztes Mietausfallwagnis:**

| Wohn-/Nutzungsart        | Ansatz |   | Kostenansatz |   | Summe:   |
|--------------------------|--------|---|--------------|---|----------|
| Wohn- und Mischnutzungen | 4 %    | x | 4.598,16 €   | = | 183,93 € |
|                          |        |   |              | Σ | 183,93 € |

**Summe Bewirtschaftungskosten:** = 1.280,13 €

**prozentualer Anteil vom Rohertrag** = 27,84 %

**Liegenschaftszinssatz**

Der objektartenspezifische Liegenschaftszinssatz wird auf der Grundlage der Angaben des örtlichen Gutachterausschusses unter Berücksichtigung der zu erwartenden Restnutzungsdauer und der eingeschätzten Marktgängigkeit des Bewertungsobjektes berücksichtigt. Der regionale Liegenschaftszinssatz für Wohnungseigentume wurde im Grundstücksmarktbericht für die Stadt Marl mit 2,2 % ± 1,2 % angegeben. Dabei wurde eine mittlere Restnutzungsdauer von 38 Jahren festgestellt. Da bei dem Bewertungsobjekt eine Restnutzungsdauer von 54 Jahren geschätzt wurde, muss dieser noch angepasst werden. Das Bewertungsobjekt wird insgesamt besser als der Durchschnitt eingeschätzt, welches den Liegenschaftszinssatz geringfügig mindert. Der objektspezifische Liegenschaftszinssatz für Wohnungseigentume in Marl wird daher innerhalb der angegebenen Spannen und nach Einschätzung der Marktgängigkeit des Bewertungsobjektes im regionalen Markt mit 3 % angenommen.

**Marktübliche Zu- oder Abschläge**

Die allgemeinen Wertverhältnisse lassen sich bei Verwendung des Liegenschaftszinssatzes auch durch eine Anpassung mittels Indexreihen oder in anderer Weise nicht ausreichend berücksichtigen. Aus diesem Grund ist zur Ermittlung des marktangepassten vorläufigen Ertragswerts eine zusätzliche Marktanpassung durch marktübliche Zu- oder Abschläge erforderlich.

### **Gesamtnutzungsdauer**

Die Gesamtnutzungsdauer (GND) ergibt sich aus der Art der baulichen Anlage und dem den Wertermittlungsdaten zugrunde liegenden Modell. Dabei wurde darauf geachtet, dass dasselbe Bestimmungsmodell verwendet wurde, das auch der Ableitung der Liegenschaftszinssätze zugrunde liegt.

### **Restnutzungsdauer**

Als Restnutzungsdauer ist in erster Näherung die Differenz aus 'üblicher Gesamtnutzungsdauer' abzüglich 'tatsächlichem Lebensalter am Wertermittlungsstichtag' zugrunde gelegt. Diese wird allerdings dann verlängert (d.h. das Gebäude fiktiv verjüngt), wenn beim Bewertungsobjekt wesentliche Modernisierungsmaßnahmen durchgeführt wurden oder in den Wertermittlungsansätzen unmittelbar erforderliche Arbeiten zur Beseitigung des Unterhaltungszustaus sowie zur Modernisierung in der Wertermittlung als bereits durchgeführt unterstellt werden. Zur Bestimmung der Restnutzungsdauer insbesondere unter Berücksichtigung von durchgeführten oder zeitnah durchzuführenden wesentlichen Modernisierungsmaßnahmen wird das in Anlage 2 der ImmoWertV 21 beschriebene Modell angewendet.

### **Besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale**

Hier werden die wertmäßigen Auswirkungen der nicht in den Wertermittlungsansätzen des Ertragswertverfahrens bereits berücksichtigten Besonderheiten des Objekts insoweit korrigierend berücksichtigt, wie sie offensichtlich waren oder vom Auftraggeber, Eigentümer etc. mitgeteilt worden sind.

## **4.5 Sachwertermittlung**

### **4.5.1 Das Sachwertmodell der Immobilienwertermittlungsverordnung**

Das Modell der Verkehrswertermittlung im Sachwertverfahren ist in den §§ 35 – 39 ImmoWertV beschrieben.

Der Sachwert wird demnach aus der Summe des Bodenwerts, den vorläufigen Sachwerten der auf dem Grundstück vorhandenen baulichen Anlagen (wie Gebäude und bauliche Außenanlagen) sowie der sonstigen (nicht baulichen) Anlagen (vgl. § 35 Abs. 2 ImmoWertV 21) und ggf. den Auswirkungen der zum Wertermittlungsstichtag vorhandenen besonderen objektspezifischen Grundstücksmerkmale abgeleitet.

Der Bodenwert ist getrennt vom Sachwert der baulichen und sonstigen Anlagen i. d. R. im Vergleichswertverfahren nach §§ 24 – 26 ImmoWertV 21 grundsätzlich so zu ermitteln, wie er sich ergeben würde, wenn das Grundstück unbebaut wäre.

Der vorläufige Sachwert der baulichen Anlagen (inkl. besonderer Bauteile, besonderer (Betriebs)Einrichtungen und sonstiger Vorrichtungen) ist auf der Grundlage durchschnittlicher Herstellungskosten unter Berücksichtigung der jeweils individuellen Merkmale, wie z.B. Objektart, Gebäudestandard und Restnutzungsdauer (Alterswertminderung) abzuleiten.

Der vorläufige Sachwert der Außenanlagen wird, sofern dieser nicht bereits anderweitig miterfasst worden ist, entsprechend der Vorgehensweise für die Gebäude i. d. R. auf der Grundlage von durchschnittlichen Herstellungskosten, Erfahrungssätzen oder hilfsweise durch sachverständige Schätzung (vgl. § 37 ImmoWertV 21) ermittelt.

Die Summe aus Bodenwert, vorläufigem Sachwert der baulichen Anlagen und vorläufigen Sachwert der baulichen Außenanlagen und sonstigen Anlagen ergibt den vorläufigen Sachwert des Grundstücks.

Der so rechnerisch ermittelte vorläufige Sachwert ist anschließend hinsichtlich seiner Realisierbarkeit auf dem örtlichen Grundstücksmarkt zu beurteilen.

Zur Berücksichtigung der Marktlage (allgemeine Wertverhältnisse) ist i. d. R. eine Marktanpassung mittels Sachwertfaktor erforderlich. Diese sind durch Nachbewertungen, d. h. aus den Verhältnissen von realisierten Vergleichskaufpreisen und für diese Vergleichsobjekte berechnete vorläufige Sachwerte (= Substanzwerte) zu ermitteln. Die „Marktanpassung“ des vorläufigen Sachwerts an die Lage auf dem örtlichen Grundstücksmarkt führt im Ergebnis erst zum marktangepassten vorläufigen Sachwert des Grundstücks und stellt damit den „wichtigsten Rechenschritt“ innerhalb der Sachwertermittlung dar.

Der Sachwert ergibt sich aus dem marktangepassten vorläufigen Sachwert nach Berücksichtigung ggf. vorhandener besonderer objektspezifischer Grundstücksmerkmale (vgl. § 35 Abs. 4 ImmoWertV 21).

#### **4.5.2 Erläuterungen der bei der Sachwertberechnung verwendeten Begriffe**

##### **Herstellungskosten (§ 36 Abs. 2 ImmoWertV 21)**

Die durchschnittlichen Herstellungskosten der baulichen Anlagen werden durch Multiplikation der Gebäudefläche (m<sup>2</sup>) des (Norm)Gebäudes mit Normalherstellungskosten (NHK) für vergleichbare Gebäude ermittelt. Den so ermittelten Herstellungskosten sind noch die Werte von besonders zu veranschlagenden Bauteilen und besonderen (Betriebs) Einrichtungen hinzuzurechnen.

##### **Baukostenregionalfaktor**

Der Regionalfaktor (Baukostenregionalfaktor) beschreibt im Allgemeinen das Verhältnis der durchschnittlichen örtlichen zu den bundesdurchschnittlichen Baukosten. Durch ihn sollen die durchschnittlichen Herstellungskosten an das örtliche Baukostenniveau angepasst werden. Gemäß § 36 Abs. 3 ImmoWertV 21 ist der Regionalfaktor ein bei der Ermittlung des Sachwertfaktors festgelegter Modellparameter.

##### **Normalherstellungskosten**

Die Normalherstellungskosten (NHK) basieren auf Auswertungen von reinen Baukosten für Gebäude mit annähernd gleichem Ausbau- und Gebäudestandard. Sie werden für die Wertermittlung auf ein einheitliches Index-Basisjahr zurückgerechnet. Durch die Verwendung eines einheitlichen Basisjahres ist eine hinreichend genaue Bestimmung des Wertes möglich, da der Gutachter über mehrere Jahre hinweg mit konstanten Grundwerten arbeitet und diesbezüglich gesicherte Erfahrungen, insbesondere hinsichtlich der Einordnung des jeweiligen Bewertungsobjekts in den Gesamtgrundstücksmarkt sammeln kann.

Die Normalherstellungskosten besitzen überwiegend die Dimension „€/m<sup>2</sup> Bruttogrundfläche“ oder „€/m<sup>2</sup> Wohnfläche“ des Gebäudes und verstehen sich inkl. Mehrwertsteuer.

##### **Normgebäude, besonders zu veranschlagende Bauteile**

Bei der Ermittlung der Gebäudeflächen werden einige den Gebäudewert wesentlich beeinflussenden Gebäudeteile nicht erfasst. Das Gebäude ohne diese Bauteile wird in dieser Wertermittlung mit „Normobjekt“ bezeichnet. Zu diesen bei der Grundflächenberechnung nicht erfassten Gebäudeteilen gehören insbesondere Kelleraußentreppe, Eingangstreppe und Eingangsüberdachungen, u. U. auch Balkone und Dachgauben. Der Wert dieser Gebäudeteile ist deshalb zusätzlich zu den für das Normobjekt ermittelten durchschnittlichen Herstellungskosten (i. d. R. errechnet als „Normalherstellungskosten × Fläche“) durch Wertzuschläge besonders zu berücksichtigen.

### **Besondere Einrichtungen**

Die NHK berücksichtigen definitionsgemäß nur Gebäude mit – wie der Name bereits aussagt – normalen, d. h. üblicherweise vorhandenen bzw. durchschnittlich wertvollen Einrichtungen. Im Bewertungsobjekt vorhandene und den Gebäudewert erhöhende besondere Einrichtungen sind deshalb zusätzlich zu dem mit den NHK ermittelten Herstellungskosten (oder Zeitwert) des Normobjekts zu berücksichtigen.

Unter besonderen Einrichtungen sind deshalb innerhalb der Gebäude vorhandene Ausstattungen und i. d. R. fest mit dem Gebäude verbundene Einrichtungen zu verstehen, die in vergleichbaren Gebäuden nicht vorhanden sind. Diese wurden deshalb auch nicht bei der Festlegung des Gebäudestandards mit erfasst und demzufolge bei der Ableitung der Normalherstellungskosten nicht berücksichtigt (z. B. Sauna im Einfamilienwohnhaus).

Befinden sich die besonderen Einrichtungen in Geschäfts-, Gewerbe- und Industriegebäuden, spricht man auch von besonderen Betriebseinrichtungen.

### **Baunebenkosten (Anlage 4 Nr. I. 1. Abs. 3 ImmoWertV 21)**

Die Normalherstellungskosten umfassen u. a. auch die Baunebenkosten (BNK), welche als „Kosten für Planung, Baudurchführung, behördliche Prüfung und Genehmigungen“ definiert sind. Die Baunebenkosten sind daher in den hier angesetzten durchschnittlichen Herstellungskosten bereits enthalten.

### **Alterswertminderung (§ 38 ImmoWertV 21)**

Die Wertminderung der Gebäude wegen Alters (Alterswertminderung) wird i. d. R. nach dem linearen Abschreibungsmodell auf der Basis der ermittelten Restnutzungsdauer (RND) des Gebäudes und der jeweils modellhaft anzusetzenden Gesamtnutzungsdauer (GND) vergleichbarer Gebäude ermittelt.

### **Restnutzungsdauer (§ 4 i. V. m. § 12 Abs. 5 ImmoWertV 21)**

Die Restnutzungsdauer bezeichnet die Anzahl der Jahre, in denen eine bauliche Anlage bei ordnungsgemäßer Bewirtschaftung voraussichtlich noch wirtschaftlich genutzt werden kann. Als Restnutzungsdauer ist in erster Näherung die Differenz aus 'üblicher Gesamtnutzungsdauer' abzüglich 'tatsächlichem Lebensalter am Wertermittlungsstichtag' zugrunde gelegt. Dies wird allerdings dann verlängert (d. h. das Gebäude wird fiktiv verjüngt), wenn beim Bewertungsobjekt wesentliche Modernisierungsmaßnahmen durchgeführt wurden oder in den Wertermittlungsansätzen unmittelbar erforderliche Arbeiten zur Beseitigung des Unterhaltungsstaus sowie zur Modernisierung in der Wertermittlung als bereits durchgeführt unterstellt werden.

### **Gesamtnutzungsdauer (§ 4 Abs. 2 ImmoWertV 21)**

Die Gesamtnutzungsdauer (GND) bezeichnet die Anzahl der Jahre, in denen eine bauliche Anlage bei ordnungsgemäßer Bewirtschaftung vom Baujahr an gerechnet üblicherweise wirtschaftlich genutzt werden kann. Sie ergibt sich aus der Art der baulichen Anlage und dem den Wertermittlungsdaten zugrunde liegenden Modell.

### **Besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale (§ 8 Abs. 3 ImmoWertV 21)**

Unter den besonderen objektspezifischen Grundstücksmerkmalen versteht man alle vom üblichen Zustand vergleichbarer Objekte abweichenden individuellen Eigenschaften des Bewertungsobjekts (z.B. Abweichungen vom normalen baulichen Zustand, eine wirtschaftliche Überalterung, insbesondere Baumängel und Bauschäden (siehe nachfolgende Erläuterungen), grundstücksbezogene Rechte und Belastungen oder Abweichungen von den marktüblich erzielbaren Erträgen).

### **Baumängel und Bauschäden (§ 8 Abs. 3 ImmoWertV 21)**



Baumängel sind Fehler, die dem Gebäude i.d.R. bereits von Anfang an anhaften – z.B. durch mangelhafte Ausführung oder Planung. Sie können sich auch als funktionale oder ästhetische Mängel durch die Weiterentwicklung des Standards oder Wandlungen in der Mode einstellen.

Bauschäden sind auf unterlassene Unterhaltungsaufwendungen, auf nachträgliche äußere Einwirkungen oder auf Folgen von Baumängeln zurückzuführen.

Für behebbare Schäden und Mängel werden die diesbezüglichen Wertminderungen auf der Grundlage der Kosten geschätzt, die zu ihrer Beseitigung aufzuwenden sind. Die Schätzung kann durch pauschale Ansätze oder auf der Grundlage von auf Einzelpositionen bezogenen Kostenermittlungen erfolgen.

Der Bewertungssachverständige kann i.d.R. die wirklich erforderlichen Aufwendungen zur Herstellung eines normalen Bauzustandes nur überschlägig schätzen, da

- nur zerstörungsfrei – augenscheinlich untersucht wird
- grundsätzlich keine Bauschadensbegutachtung erfolgt (dazu ist die Beauftragung eines Bauschaden-Sachverständigen notwendig).

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass die Angaben in dieser Verkehrswertermittlung allein aufgrund Mitteilung von Auftraggeber, Mieter etc. und darauf beruhende Inaugenscheinnahme beim Ortstermin ohne jegliche differenzierte Bestandsaufnahme, technische, chemische o.ä. Funktionsprüfungen, Vorplanungen und Kostenschätzung angesetzt sind.

#### **Außenanlagen (§ 37 ImmoWertV 21)**

Dies sind außerhalb der Gebäude befindliche mit dem Grundstück fest verbundene bauliche Anlagen (insb. Ver- und Entsorgungsanlagen von der Gebäudeaußenwand bis zur Grundstücksgrenze, Einfriedungen, Wegebefestigungen) und nicht bauliche Anlagen (insb. Gartenanlagen).

#### **Sachwertfaktor (§ 21 Abs. 3 ImmoWertV 21)**

Ziel aller in der ImmoWertV beschriebenen Wertermittlungsverfahren ist es, den Verkehrswert, d. h. den am Markt durchschnittlich (d. h. am wahrscheinlichsten) zu erzielenden Preis zu ermitteln.

Das herstellungskostenorientierte Rechenergebnis „*vorläufiger Sachwert*“ ist in aller Regel nicht mit hierfür gezahlten Marktpreisen identisch. Deshalb muss das Rechenergebnis „*vorläufiger Sachwert*“ (= Substanzwert des Grundstücks) an den Markt, d. h. an die für vergleichbare Grundstücke realisierten Kaufpreise angepasst werden. Das erfolgt mittels des sog. Sachwertfaktors.

Der Begriff des Sachwertfaktors ist in § 21 Abs. 3 ImmoWertV 21 erläutert. Seine Position innerhalb der Sachwertermittlung regelt § 7 Abs. 1 ImmoWertV 21. Diese ergibt sich u. a. aus der Praxis, in der Sachwertfaktoren aus im Wesentlichen schadensfreien Objekten abgeleitet werden. Umgekehrt muss deshalb auch bei der Wertermittlung der Sachwertfaktor auf den vorläufigen Sachwert des fiktiv schadensfreien Objekts (bzw. des Objekts zunächst ohne Berücksichtigung besonderer objektspezifischer Grundstücksmerkmale) angewendet werden. Erst anschließend dürfen besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale durch Zu- bzw. Abschläge am marktangepassten vorläufigen Sachwert berücksichtigt werden. Durch diese Vorgehensweise wird die in der Wertermittlung erforderliche Modellkonformität beachtet. Der Sachwertfaktor ist das durchschnittliche Verhältnis aus Kaufpreisen und den ihnen entsprechenden, nach den Vorschriften der ImmoWertV 21 ermittelten „vorläufigen Sachwerte“ (= Substanzwerte). Er wird vorrangig gegliedert nach der Objektart (er ist z. B. für Einfamilienwohnhausgrundstücke anders als für Geschäftsgrundstücke), der Region (er ist z. B. in wirtschaftsstarken Regionen mit hohem Bodenwertniveau höher als in wirtschaftsschwachen Regionen) und der Objektgröße.

Durch die sachrichtige Anwendung des aus Kaufpreisen für vergleichbare Objekte abgeleiteten Sachwertfaktors ist das Sachwertverfahren ein echtes Vergleichspreisverfahren.

#### **Marktübliche Zu- oder Abschläge (§ 7 Abs. 2 ImmoWertV 21)**

Lassen sich die allgemeinen Wertverhältnisse bei Verwendung der Liegenschaftszinssätze auch durch

eine Anpassung mittels Indexreihen oder in anderer geeigneter Weise nicht ausreichend berücksichtigen, ist zur Ermittlung des marktangepassten vorläufigen Ertragswerts eine zusätzliche Marktanpassung durch marktübliche Zu- oder Abschläge erforderlich.

### 4.5.3 Sachwertberechnung

|  |                           |
|--|---------------------------|
| <b>Gebäude</b>   | Wohnung Nr. 5             |
| <b>Berechnungsbasis</b>  |                           |
| • Wohnfläche (WF)  | 49 m <sup>2</sup>         |
| <b>NHK, Gebäude (inkl. BNK)</b>                                    |                           |
| • NHK im Basisjahr (2010) nach WF                                  | 1.206,00 €/m <sup>2</sup> |
| • Herstellungskosten, Gebäude (inkl. BNK)                          | 59.094,00 €               |
| <b>NHK, besondere Bauteile und Einrichtungen (inkl. BNK)</b>       |                           |
| • NHK bes. Bauteile, Basisjahr (2010)                              | 0,00 €                    |
| • NHK bes. Einrichtungen, Basisjahr (2010)                         | 0,00 €                    |
| <b>Baupreisindex (BPI) 11/2023 (2010 = 100)</b>                    | 182,7                     |
| <b>Regionalfaktor</b><br>(☞ ortsübliche Herstellungskosten)        | 1,0                       |
| <b>Herstellungskosten (inkl. BNK)</b>                              |                           |
| • Normgebäude  | 107.964,74 €              |
| • besondere Bauteile   | 0,00 €                    |
| • besondere Einrichtungen  | 0,00 €                    |
| <b>Gebäudeherstellungswerte (inkl. BNK)</b>                        | 107.964,74 €              |
| <b>Alterswertminderung</b>   |                           |
| Modell   | linear                    |
| Gesamtnutzungsdauer  | 80 Jahre                  |
| Restnutzungsdauer  | 54 Jahre                  |
| • prozentual, Normgebäude  | 32,50 %                   |
| • Betrag, Normgebäude  | 35.088,54 €               |
| • prozentual, besondere Bauteile                                   | 0,00 %                    |
| • Betrag, besondere Bauteile                                       | 0,00 €                    |
| • prozentual, besondere Einrichtungen                              | 0,00 %                    |
| • Betrag, besondere Einrichtungen                                  | 0,00 €                    |
| <b>Zeitwerte (inkl. BNK)</b>                                       |                           |
| • Betrag, Normgebäude  | 72.876,20 €               |
| • Betrag, besondere Bauteile                                       | 0,00 €                    |
| • Betrag, besondere Einrichtungen                                  | 0,00 €                    |
| <b>vorl. Sachwert der baulichen Anlagen</b><br>(ohne Außenanlagen) | 72.876,20 €               |

---

|  |            |                    |
|--|------------|--------------------|
| <b>vorläufige Gebäudesachwerte insgesamt</b>                           | <b>=</b>   | <b>72.876,20 €</b> |
| <b>vorläufiger Sachwert der Außenanlagen</b>                           | <b>+</b>   | <b>3.643,81 €</b>  |
| <b>vorläufiger Sachwert der Gebäude und Außenanlagen</b>               | <b>=</b>   | <b>76.520,01 €</b> |
| <b>Bodenwert (vgl. Bodenwertermittlung)</b>                            | <b>+</b>   | <b>10.400,00 €</b> |
| <b>vorläufiger Sachwert</b>  | <b>=</b>   | <b>86.920,01 €</b> |
| <b>Sachwertfaktor (Marktanpassung)</b>                                 | <b>×</b>   | <b>1,08</b>        |
| <b>marktübliche Zu- oder Abschläge</b>                                 | <b>±</b>   | <b>0,00 €</b>      |
| <b>marktangepasster vorläufiger Sachwert</b>                           | <b>=</b>   | <b>93.873,61 €</b> |
| <b>besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale:</b>                |            |                    |
| <b>Bodenwert der selbständig nutzbaren oder sonstigen Teilfläche</b>   | <b>+</b>   | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Renovierungs- und Instandsetzungsaufwand</b>                        | <b>-</b>   | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Werteinfluss der Beiträge (Erschließungs-, Ausbaubeiträge etc.)</b> | <b>-</b>   | <b>0,00 €</b>      |
| <b>Abweichung von der marktüblich erzielbaren Miete</b>                | <b>-</b>   | <b>0,00 €</b>      |
|  | <b>=</b>   | <b>93.873,61 €</b> |
| <b>Sachwert</b>  | <b>rd.</b> | <b>94.000,00 €</b> |

---

#### 4.5.4 Erläuterungen zu den Wertansätzen in der Sachwertberechnung

##### Beschreibung der ausgewählten Standardstufen

|  |   |
|--|---|
| <b>Außenwände</b> (Wägungsanteil 23,0 %)                     |   |
| Standardstufe 3  | Ein-/zweischaliges Mauerwerk, z. B. aus Leichtziegeln, Kalksandsteinen, Gasbetonsteinen; Edelputz; Wärmedämmverbundsystem oder Wärmedämmputz (nach ca. 1995)              |
| <b>Dach</b> (Wägungsanteil 15,0 %)                           |   |
| Standardstufe 3  | Faserzement-Schindeln, beschichtete Betondachsteine und Tondachziegel, Folienabdichtung; Rinnen und Fallrohre aus Zinkblech; Dachdämmung (nach ca. 1995)                  |
| <b>Fenster und Außentüren</b> (Wägungsanteil 11,0 %)         |   |
| Standardstufe 3  | Zweifachverglasung (nach ca. 1995), Rollläden (manuell); Haustür mit zeitgemäßem Wärmeschutz (nach ca. 1995)  |
| <b>Innenwände und -türen</b> (Wägungsanteil 11,0 %)          |   |
| Standardstufe 2  | Massive tragende Innenwände, nicht tragende Wände in Leichtbauweise (z. B. Holzständerwände mit Gipskarton), Gipsdielen; leichte Türen, Stahlzargen                       |
| <b>Deckenkonstruktion</b> (Wägungsanteil 11,0 %)             |   |
| Standardstufe 3  | Beton- und Holzbalkendecken mit Tritt- und Luftschallschutz (z. B. schwimmender Estrich); geradläufige Treppen aus Stahlbeton oder Stahl, Harfentreppe, Trittschallschutz |
| <b>Fußböden</b> (Wägungsanteil 5,0 %)                        |   |
| Standardstufe 2  | Linoleum-, Teppich-, Laminat- und PVC-Böden einfacher Art und Ausführung  |
| <b>Sanitäreinrichtungen</b> (Wägungsanteil 9,0 %)            |   |
| Standardstufe 2  | 1 Bad mit WC, Dusche oder Badewanne; einfache Wand- und Bodenfliesen, teilweise gefliest  |
| <b>Heizung</b> (Wägungsanteil 9,0 %)                         |   |
| Standardstufe 2  | Fern- oder Zentralheizung, einfache Warmluftheizung, einzelne Gasaußenwandthermen, Nachstromspeicher-, Fußbodenheizung (vor ca. 1995)                                     |
| <b>Sonstige technische Ausstattung</b> (Wägungsanteil 6,0 %) |   |
| Standardstufe 3  | Zeitgemäße Anzahl an Steckdosen und Lichtauslässen; Zählerschrank (ab ca. 1985) mit Unterverteilung und Kippsicherungen   |

##### Hinweise:

Die Beschreibung der Standardstufe beinhaltet nur typische Merkmale. Abweichend davon können Merkmale hier aufgeführt sein, die im Bestand nicht vorhanden sind aber in der Wertigkeit mit dem vorhandenen gleichzusetzen sind.

Bei der Einstufung des Ausstattungsstandards wurde vorausgesetzt, dass die festgestellten Mängel/Schäden beseitigt werden.

**Ermittlung der Normalherstellungskosten bezogen auf das Basisjahr 2010 (NHK 2010) für das Gebäude: Wohnungseigentum im gemischt genutzten Gebäude**

**Ermittlung des Gebäudestandards:**

| Bauteil                         | Wägungs-<br>anteil<br>[%] | Standardstufen |        |        |       |       |
|---------------------------------|---------------------------|----------------|--------|--------|-------|-------|
|                                 |                           | 1              | 2      | 3      | 4     | 5     |
| Außenwände                      | 23,0 %                    |                |        | 1      |       |       |
| Dach                            | 15,0 %                    |                |        | 1      |       |       |
| Fenster und Außentüren          | 11,0 %                    |                |        | 1      |       |       |
| Innenwände und -türen           | 11,0 %                    |                | 1      |        |       |       |
| Deckenkonstruktion und Treppen  | 11,0 %                    |                |        | 1      |       |       |
| Fußböden                        | 5,0 %                     |                | 1      |        |       |       |
| Sanitäreinrichtungen            | 9,0 %                     |                | 1      |        |       |       |
| Heizung                         | 9,0 %                     |                | 1      |        |       |       |
| Sonstige technische Ausstattung | 6,0 %                     |                |        | 1      |       |       |
| insgesamt                       | 100,0 %                   | 0,0 %          | 34,0 % | 66,0 % | 9,5 % | 0,0 % |

**Bestimmung der standardbezogenen NHK 2010 für das Gebäude: Wohnungseigentum im gemischt genutzten Gebäude**

Nutzungsgruppe: Wohnhäuser mit Mischnutzung  
 Anbauweise: beidseitig angebaut  
 Gebäudetyp: Typ 5.4, Wohnungseigentume mit > 20 WE bezogen auf WF/NF

**Berücksichtigung der Eigenschaften des zu bewertenden Gebäudes**

| Standardstufe                       | tabellierte<br>NHK 2010<br>[€/m <sup>2</sup> WF] | relativer<br>Gebäude-<br>standardanteil<br>[%] | relativer<br>NHK 2010-Anteil<br>[€/m <sup>2</sup> WF] |
|-------------------------------------|--|--|---|
| 1                                   | 1.050,00   | 0,0  | 0,00  |
| 2                                   | 1.170,00   | 34,0   | 397,80  |
| 3                                   | 1.380,00   | 66,0   | 910,80  |
| 4                                   | 1.940,00   | 0,0  | 0,00  |
| 5                                   | 2.450,00   | 0,0  | 0,00  |
| gewogene, standardbezogene NHK 2010 |  |  | = 1.308,60  |

Die Ermittlung des gewogenen Standards erfolgt durch Interpolation des gewogenen NHK-Werts zwischen den tabellierten NHK.

**Berücksichtigung der Eigenschaften des Bewertungsgebäudes**

|   |     |                                    |
|---|-----|------------------------------------|
| Gewogener, standardbezogener NHK-2010 Grundwert | =   | 1.308,60 €/m <sup>2</sup> WF       |
| Abweichende Bauweise: Reihenmittelhaus          | x   | 0,97                               |
| Abweichende Grundrissart: Vierspänner           | x   | 0,95                               |
| modifizierter NHK 2010 Grundwert                | =   | 1.205,87 €/m <sup>2</sup> WF       |
| Normalherstellungskosten 2010                   | rd. | <b>1.206,00 €/m<sup>2</sup> WF</b> |

### Anmerkungen:

An dieser Stelle sei erwähnt, dass vorgenannte Einzelbeträge nur deshalb mit Nachkommastellen berücksichtigt werden, um die Nachvollziehbarkeit beim Gutachtenleser zu erhöhen und Rundungsdifferenzen zu vermeiden. Hier soll keinesfalls der Eindruck entstehen, dass dadurch eine höhere Genauigkeit erreicht wird. Bei der Bewertung darf nicht außer Betracht gelassen werden, dass sich im Hinblick auf zukünftige Modernisierungen die Restnutzungsdauer verändert und daraus resultierend auch die Zeitwerte der besonderen Bauteile und Einrichtungen verändern.

### **Berechnungsbasis**

Die Berechnung der Gebäudeflächen (Bruttogrundflächen – BGF oder Wohnflächen – WF) wurde von mir als Umrechnung von der Brutto-Grundfläche auf die Wohnfläche durchgeführt. Die Berechnungen können teilweise von der diesbezüglichen Vorschrift (DIN 277 – Ausgabe 1987 bzw. WoFIV) abweichen; sie sind deshalb nur als Grundlage dieser Wertermittlung verwendbar.

### **Herstellungskosten**

Die Normalherstellungskosten (NHK) werden nach den Ausführungen in der Wertermittlungsliteratur und den Erfahrungen des Sachverständigen auf der Basis der Preisverhältnisse im Basisjahr angesetzt. Der Ansatz der NHK ist aus [1], Kapitel 3.01.1 (bei NHK 2000 bis 102. Ergänzung) entnommen.

### **Baupreisindex**

Die Anpassung der NHK aus dem Basisjahr an die Preisverhältnisse am Wertermittlungsstichtag erfolgt mittels dem Verhältnis aus dem Baupreisindex am Wertermittlungsstichtag und dem Baupreisindex im Basisjahr (= 100). Der vom Statistischen Bundesamt veröffentlichte Baupreisindex ist auch in [1], Kapitel 4.04.1 abgedruckt. Der Baupreisindex zum Wertermittlungsstichtag wird bei zurückliegenden Stichtagen aus Jahreswerten interpoliert und bei aktuellen Wertermittlungsstichtagen, für die noch kein amtlicher Index vorliegt, extrapoliert bzw. es wird der zuletzt veröffentlichte Indexstand zugrunde gelegt.

Zum Wertermittlungsstichtag wurde der Baupreisindex vom statistischen Bundesamt letztmalig für Mai 2024 ermittelt und lag bei 182,7 Punkten.

### **Zu-/Abschläge zu den Herstellungskosten**

Hier werden Zu- bzw. Abschläge zu den Herstellungskosten des Normgebäudes berücksichtigt. Diese sind aufgrund zusätzlichem bzw. mangelndem Gebäudeausbau des zu bewertenden Gebäudes gegenüber dem Ausbauzustand des Normgebäudes erforderlich (bspw. Keller- oder Dachgeschossteilausbau).

### **Normgebäude, besonders zu veranschlagende Bauteile**

Die in der Rauminhalts- bzw. Gebäudeflächenberechnung nicht erfassten und damit in den Herstellungskosten des Normgebäudes nicht berücksichtigten wesentlich wertbeeinflussenden besonderen Bauteile werden einzeln erfasst. Danach erfolgen bauteilweise getrennte aber pauschale Herstellungskosten- bzw. Zeitwertzuschläge in der Höhe, wie dies dem gewöhnlichen Geschäftsverkehr entspricht. Grundlage dieser Zuschlagsschätzungen sind die in [1], Kapitel 3.01.4 angegebenen Erfahrungswerte für durchschnittliche Herstellungskosten für besondere Bauteile. Bei älteren und/oder schadhafte und/oder nicht zeitgemäßen besonderen Bauteilen erfolgt die Zeitwertschätzung unter Berücksichtigung diesbezüglicher Abschläge.

### **Besondere Einrichtungen**

Die besonderen (Betriebs)Einrichtungen werden einzeln erfasst und einzeln pauschal in ihren Herstellungskosten bzw. ihrem Zeitwert geschätzt, jedoch nur in der Höhe, wie dies dem

gewöhnlichen Geschäftsverkehr entspricht. Grundlage sind die in [1], Kapitel 3.01.3 angegebenen Erfahrungswerte der durchschnittlichen Herstellungskosten für besondere (Betriebs)Einrichtungen.

### Baunebenkosten

Die Baunebenkosten (BNK) werden in Abhängigkeit von den verwendeten NHK entweder prozentual als Funktion der Gesamtherstellungskosten (einschl. der Herstellungskosten der Nebenbauteile, besonderen Einrichtungen und Außenanlagen) und den Planungsanforderungen bestimmt (siehe [1], Kapitel 3.01.7) oder sind unmittelbar in den NHK enthalten.

### Außenanlagen

Die wesentlich wertbeeinflussenden Außenanlagen wurden im Ortstermin getrennt erfasst und einzeln pauschal in ihrem Sachwert geschätzt. Grundlage sind die in [1], Kapitel 3.01.5 angegebenen Erfahrungswerte für durchschnittliche Herstellungskosten. Bei älteren und/oder schadhafte Außenanlagen erfolgt die Sachwertschätzung unter Berücksichtigung diesbezüglicher Abschläge.

| Außenanlagen (Zeitwerte)                        | Sachwert<br>(inkl. BNK) |
|---|-------------------------|
| prozentuale Schätzung: 5 % der Gebäudesachwerte | 3.643,81 €              |
| Summe   | 3.643,81 €              |

Hierin sind berücksichtigt, die Zeitwerte von:

- Ver- und Entsorgungsleitungen
- Wegbefestigungen und Randeinfassungen
- Bepflanzungen
- Einfriedungen

### Gebäudealter

Das Wohnhaus wurde Ende des Jahres 1998 fertig gestellt und ist somit rd. 26 Jahre alt.

### Gesamtnutzungsdauer

Die übliche wirtschaftliche Nutzungsdauer = Gesamtnutzungsdauer (GND) ergibt sich aus der für die Bestimmung der NHK gewählten Gebäudeart sowie dem Gebäudeausstattungsstandard. Sie ist deshalb wertermittlungstechnisch dem Gebäudetyp zuzuordnen und wird konform zur Anlage 1 der ImmoWertV mit rd. 80 Jahren angesetzt.

### Restnutzungsdauer

Als Restnutzungsdauer ist in erster Näherung die Differenz aus "üblicher Gesamtnutzungsdauer" abzüglich "tatsächlichem Lebensalter am Wertermittlungstichtag" zugrunde gelegt. Diese wird allerdings dann verlängert (d. h. das Gebäude fiktiv verjüngt), wenn beim Bewertungsobjekt wesentliche Modernisierungsmaßnahmen durchgeführt wurden oder in den Wertermittlungsansätzen unmittelbar erforderliche Arbeiten zur Beseitigung des Unterhaltungsstaus sowie zur Modernisierung in der Wertermittlung als bereits durchgeführt unterstellt werden.

Zur Bestimmung der Restnutzungsdauer, insbesondere unter Berücksichtigung von durchgeführten oder zeitnah durchzuführenden wesentlichen Modernisierungsmaßnahmen, wird das in [1], Kapitel 3.02.4 beschriebene Modell angewendet.

#### Gemischt genutztes Gebäude

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Übliche Gesamtnutzungsdauer:       | 80 Jahre        |
| <u>Tatsächliches Gebäudealter:</u> | <u>26 Jahre</u> |
| Restnutzungsdauer:                 | 54 Jahre        |

### Alterswertminderung



Die Alterswertminderung der Gebäude erfolgt nach dem linearen Abschreibungsmodell.

### **Sachwertfaktor**

Der örtliche Gutachterausschuss hat für Wohnungseigentume keine Sachwertfaktoren veröffentlicht. Der angesetzte objektartspezifische Sachwertfaktor wird auf der Grundlage des in [1], Kapitel 3.03 veröffentlichten Gesamt- und Referenzsystems der bundesdurchschnittlichen Sachwertfaktoren, in dem die Sachwertfaktoren insbesondere gegliedert nach Objektart, Wirtschaftskraft der Region, Bodenwertniveau und Objektgröße (d.h. Gesamtgrundstückswert) angegeben sind, bestimmt. Danach liegen Kaufpreise für gleichartige Grundstücke in der Region rd. 28 % oberhalb des ermittelten vorläufigen Sachwerts (d.h. des herstellungskostenorientiert berechneten Substanzwerts).

Aufgrund der unterdurchschnittlichen Lage des Bewertungsobjektes und der fehlenden regionalen Anpassungsfaktoren wird der Sachwertfaktor nach sachverständiger Einschätzung um 20 % auf den Faktor 1,08 gemindert.

### **Besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale**

Hier werden die wertmäßigen Auswirkungen der nicht in den Wertermittlungsansätzen des Sachwertverfahrens bereits berücksichtigten Besonderheiten des Objekts korrigierend insoweit berücksichtigt, wie sie offensichtlich waren oder vom Auftraggeber, Eigentümer etc. mitgeteilt worden sind.

Die in der Gebäudebeschreibung aufgeführten Wertminderungen wegen zusätzlich zum Kaufpreis erforderlicher Aufwendungen insbesondere für die Beseitigung von Bauschäden und die erforderlichen (bzw. in den Wertermittlungsansätzen als schon durchgeführt unterstellten) Modernisierungen werden nach den Erfahrungswerten auf der Grundlage für diesbezüglich notwendige Kosten marktangepasst, d. h. der hierdurch (ggf. zusätzlich "gedämpft" unter Beachtung besonderer steuerlicher Abschreibungsmöglichkeiten) eintretenden Wertminderungen quantifiziert.

## **4.6 Wertänderungen durch Grundstücksbelastungen**

### **4.6.1 Werteinfluss der Eintragungen in Abteilung II**

In Abteilung II des zugehörigen Wohnungsgrundbuchblattes sind nachfolgend aufgeführte Eintragungen gesondert zu berücksichtigen.

#### Lfd. Nr. 3 zu 1

Grunddienstbarkeit – Wegerecht – für den jeweiligen Eigentümer der Grundstücke Gemarkung Marl Flur 109 Nummern 283, 284 (Marl Blatt 3820 A). Unter Bezugnahme auf die Bewilligung vom 2. Dezember 1994 (UR. -Nr. 100/94 Notar Dr. Kupferschläger) eingetragen am 13. März 1995 und mit dem belasteten Miteigentumsanteil hierher sowie auf die für die anderen Miteigentumsanteile angelegten Grundbuchblätter übertragen am 08. September 1995.

- Die Eintragung bezieht sich auf die gepflasterten Wegeflächen vor und hinter dem Wohn- und Geschäftshaus in einer Gesamtfläche von rd. 420 m<sup>2</sup>. Die Wegeflächen können dennoch zweckentsprechend genutzt werden. Da es sich hierbei um Wegeflächen handelt, die wohl überwiegend von Anliegern genutzt werden, wird die Belastung und die Abnutzung der baulichen Anlage als minimal angesehen. Die Pflasterfläche wird durch die Nutzung augenscheinlich nur gering beansprucht. Über die zu erwartende Gesamtnutzungsdauer des Bewertungsobjektes gesehen (rd. 80 Jahre), kann unterstellt werden, dass die Pflasterflächen sowie die Entwässerungsanlagen diese Gesamtnutzungsdauer ebenfalls erreichen können.

Bei geringfügigen Eingriffen in das Eigentum, wie hier vorliegend, kann man als Wertminderung üblicherweise 5 % des Verkehrswertes des von der Grunddienstbarkeit betroffenen Grundstücksteils annehmen.

---

|               |   |                    |   |                      |   |           |
|---------------|---|--------------------|---|----------------------|---|-----------|
| Wertminderung | = | Belastete Fläche   | x | Bodenwert            | x | 5% / 100% |
|               | = | 420 m <sup>2</sup> | x | 260 €/m <sup>2</sup> | x | 0,05      |
|               | = | 5.460,00 €         |   |                      |   |           |

bezogen auf den 150/10.000 MEA = 81,90 €

**Die Wertminderung des Miteigentumsanteils beträgt somit rd. 80,00 €**

Lfd. Nr. 11 zu 1, 2/zu 1, 3

Über das Vermögen des XXXXXX XXXXXX ist das Insolvenzverfahren eröffnet (Amtsgericht Dortmund, 257 IK 165/22). Eingetragen am 13.01.2023.

Lfd. Nr. 12 zu 1,2/zu 1, 3

Die Zwangsversteigerung ist angeordnet (Amtsgericht Marl, 32 K 42/23). Eingetragen am 05.12.2023.

- Die Eintragungen 8 und 9 werden voraussichtlich mit Abschluss des Zwangsversteigerungsverfahrens gelöscht, daher ist innerhalb des Zwangsversteigerungsverfahrens vom Sachverständigen wegen einer möglichen Doppelberücksichtigung kein Wert anzusetzen. Bei einer Privatveräußerung ist aufgrund der Eintragungen ein spekulativer Abschlag möglich.

#### **4.6.2 Werteinfluss der Baulasten**

Im Baulastenkataster sind zum Bewertungsgrundstück mehrere begünstigende und benachteiligende Eintragungen vorhanden (vgl. Anlage 8 Seite 3 ff).

- In Relation zum Miteigentumsanteil, sowie den Wechselwirkungen aus Vor- und Nachteilen wurden die Baulasten nicht als wertrelevant beurteilt.

#### **4.7 Verkehrswertableitung aus den Verfahrensergebnissen**

##### **4.7.1 Bewertungstheoretische Vorbemerkungen**

Der Abschnitt „Wahl der Wertermittlungsverfahren“ dieses Verkehrswertgutachten enthält die Begründung für die Wahl der in diesem Gutachten zur Ermittlung des Verkehrswerts herangezogenen Wertermittlungsverfahren. Dort ist auch erläutert, dass sowohl das Vergleichswert-, das Ertragswert- als auch das Sachwertverfahren auf für vergleichbare Grundstücke gezahlten Kaufpreisen (Vergleichspreisen) basieren und deshalb Vergleichswertverfahren, d.h. verfahrensmäßige Umsetzungen von Preisvergleichen sind. Alle Verfahren führen deshalb gleichermaßen in die Nähe des Verkehrswerts.

Wie geeignet das jeweilige Verfahren zur Ermittlung des Verkehrswerts ist, hängt dabei entscheidend von zwei Faktoren ab:

- a) von der Art des zu bewertenden Objekts (übliche Nutzung; vorrangig rendite- oder substanzwertorientierte Preisbildung im gewöhnlichen Geschäftsverkehr) und
- b) von der Verfügbarkeit und Zuverlässigkeit der zur Erreichung einer hohen Marktkonformität des Verfahrensergebnisses erforderlichen Daten.

##### **4.7.2 Zur Aussagefähigkeit der Verfahrensergebnisse**

Grundstücke mit der Nutzbarkeit des Bewertungsobjekts werden aus den bei der Wahl der Wertermittlungsverfahren beschriebenen Gründen üblicherweise als Eigennutzungsobjekt erworben.

Die Preisbildung im gewöhnlichen Geschäftsverkehr orientiert sich deshalb vorrangig an den in die Sachwertermittlung einfließenden Faktoren. Der Verkehrswert wird deshalb vorrangig aus dem ermittelten Sachwert abgeleitet.

Grundsätzlich sind bei jeder Immobilieninvestition auch die Aspekte des Ertragswertverfahrens (eingesparte Miete, steuerliche Abschreibungsmöglichkeiten und demzufolge eingesparte Steuern) von Interesse. Zudem stehen die für eine marktkonforme Ertragswertermittlung (Liegenschaftszinssatz und nachhaltige Mieten) erforderlichen Daten zur Verfügung. Das Ertragswertverfahren wurde deshalb stützend angewendet.

#### 4.7.3 Zusammenstellung der Verfahrensergebnisse

Der **Ertragswert** wurde mit  
der **Sachwert** mit

rd. **90.000,00 €**,  
rd. **94.000,00 €** ermittelt.

#### 4.7.4 Gewichtung der Verfahrensergebnisse

Da mehrere Wertermittlungsverfahren herangezogen wurden, ist der Verkehrswert aus den Ergebnissen dieser Verfahren unter Würdigung (d.h. Gewichtung) der Aussagefähigkeit abzuleiten.

Die Aussagefähigkeit (das Gewicht) des jeweiligen Verfahrensergebnisses wird dabei wesentlich von den für die zu bewertende Objektart im gewöhnlichen Geschäftsverkehr bestehenden Preisbildungsmechanismen und von der mit dem jeweiligen Wertermittlungsverfahren erreichbaren Ergebniszuverlässigkeit bestimmt.

Bei dem Bewertungsgrundstück handelt es sich um ein üblicherweise zur Eigennutzung bestimmtes Objekt. Im vorliegenden Bewertungsfall liegt jedoch auch eine Vermietung vor. Somit ist der Renditeaspekt in Betracht zu ziehen. Zum Sachwertverfahren als favorisiertes Verfahren fehlte ein örtlicher Sachwertfaktor und es konnte nur eine Umrechnung von BGF auf WF auf Basis eines Umrechnungsfaktors durchgeführt werden.

Das Vergleichsfaktorverfahren wird lediglich zur Plausibilisierung herangezogen, weil sich die Vergleichsfaktoren nur sprunghaft verändern und sich in Übergängen nicht gleitend anpassen.

Bezüglich der zu bewertenden Objektart wird deshalb dem Ertragswert das Gewicht 1,0 [a] und dem Sachwert das Gewicht 0,7 [c] beigemessen.

Die zur marktkonformen Wertermittlung erforderlichen Daten standen für das Ertragswertverfahren in guter Qualität (Wohnflächenberechnung, Mietvertrag, örtlicher Mietspiegel und Liegenschaftszinssatz) und für das Sachwertverfahren nur in befriedigender Qualität (Bauzeichnungen, kein regionaler Sachwertfaktor, keine BGF-Berechnung aus der Wohnanlage) und zur Verfügung.

Bezüglich der erreichten Marktkonformität der Verfahrensergebnisse wird deshalb dem Ertragswertverfahren das Gewicht 1,0 [b] und dem Sachwertverfahren das Gewicht 0,7 [d] beigemessen.

Insgesamt erhalten somit

das Ertragswertverfahren das Gewicht  
das Sachwertverfahren das Gewicht

$1,0 (a) \times 1,0 (b) = 1,00$  und  
 $0,7 (c) \times 0,7 (d) = 0,49$ .

Das gewogene Mittel aus den im Vorabschnitt zusammengestellten Verfahrensergebnissen beträgt:  
 $[90.000,00 \text{ €} \times 1,00 + 94.000,00 \text{ €} \times 0,49] / 1,49 = 91.315,44 \text{ €}$  rd. 91.000,00 €

#### 4.7.5 Plausibilisierung des Verkehrswerts

Der örtliche Gutachterausschuss hat für das Jahr 2024 Immobilienrichtwerte für den Teilmarkt „Wohnungseigentume“ abgeleitet und im Internet auf BORIS.NRW, dem zentralen Informationssystem der Gutachterausschüsse und des Oberen Gutachterausschusses für Grundstückswerte über den Immobilienmarkt in Nordrhein-Westfalen, veröffentlicht ([www.boris.nrw.de](http://www.boris.nrw.de)).

Immobilienrichtwerte sind durchschnittliche Lagewerte für Immobilien bezogen auf ein typisches „Normobjekt“. Neben der lagetypischen Darstellung in einer Karte werden zu jedem Immobilienrichtwert wertrelevante und beschreibende Merkmale ausgegeben. Abweichungen bei den Merkmalen von dieser Richtwertnorm sind mit Umrechnungskoeffizienten zu berücksichtigen.

Die durch den Gutachterausschuss abgeleiteten Immobilienrichtwerte

- sind bezogen auf einen Quadratmeter Wohnfläche [€/m<sup>2</sup>] (berechnet nach Wohnflächenverordnung)
- sind inklusive Bodenwert für eine typische zum Objekt passende Grundstücksgröße; darüber hinausgehende Flächen wie z.B. Gartenlandflächen oder Arrondierungsflächen sind nicht enthalten und zusätzlich zu berücksichtigen
- beinhalten keine Nebengebäude (Garage, Stellplätze etc.)
- beziehen sich auf Grundstücke ohne besondere Merkmale (z. B. Baulasten, Altlasten, Wegerechte, Erbbaurecht)
- gelten für schadenfreie Objekte (vorhandene Baumängel / Bauschäden müssen als besondere objektspezifische Grundstücksmerkmale im Anschluss berücksichtigt werden)

Es wurden folgende Einflussfaktoren auf den Immobilienrichtwert festgestellt:

- Baujahr
- Wohnfläche
- Raumanzahl
- Unterkellerung (unterkellert, nicht unterkellert)
- Gartennutzung
- Geschosslage
- behindertengerechter Ausbau (ja/nein)
- Modernisierungsgrad
- Ausstattungsklasse (einfache Ausstattung, mittlere Ausstattung, gehobene Ausstattung)
- Mietsituation
- Wohnlage

Der Immobilienrichtwert für Wohnungseigentume in der Richtwertzone beträgt rd. **1.500 Euro pro m<sup>2</sup>**. Dieser Richtwert ist bezogen auf ein **Normobjekt** mit den in der nachfolgenden Tabelle dargestellten Merkmalen.

Mit Hilfe der vom Gutachterausschuss veröffentlichten Umrechnungskoeffizienten werden die abweichenden Eigenschaften zwischen dem Immobilienrichtwert und dem zu bewertenden Objekt berücksichtigt.

| Eigenschaft               | Immobilienrichtwert       | Bewertungsobjekt    | Anpassung |
|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------|
| Stichtag                  | 01.01.2024                |                     |           |
| Immobilienrichtwert       | 1.500,00 €/m <sup>2</sup> |                     |           |
| Gemeinde                  | Marl                      |                     |           |
| Immobilienrichtwertnummer | 6108                      |                     |           |
| Baujahr                   | 1975                      | 1998                | + 30 %    |
| Wohnfläche                | 40 – 90 m <sup>2</sup>    | 49 m <sup>2</sup>   | 0 %       |
| Raumanzahl                | 3                         | 2                   | 0 %       |
| Balkon                    | nicht vorhanden           | vorhanden           | + 5 %     |
| Gartennutzung             | keine Gartennutzung       | keine Gartennutzung | 0 %       |
| Anzahl der Geschosse      | 3                         | 3                   | 0 %       |
| Geschosslage              | 2                         | 2                   | 0 %       |

|                           |      |      |     |
|---------------------------|------|------|-----|
| Ausbau behindertengerecht | nein | nein | 0 % |
|---------------------------|------|------|-----|

|  |  |  |       |
|--|--|--|-------|
| Modernisierungsgrad  | kleine Modernisierungen im Rahmen der Instandhaltung | kleine Modernisierungen im Rahmen der Instandhaltung | 0 %   |
| Ausstattungsstufe  | mittel   | mittel   | 0 %   |
| Mietsituation  | unvermietet  | vermietet  | - 9 % |
| Wohnlage   | mittel   | einfach  | - 5 % |
| Immobilienpreis pro m <sup>2</sup> für Wohn-/Nutzfläche (gerundet) |  | 1.760,00 €/m <sup>2</sup>                            |       |
| Immobilienpreis für das Objekt (gerundet)                          |  | 86.000,00 €  |       |

(Quelle: Immobilienrichtwertauskunft von BORIS.NRW)

Der auf das Bewertungsobjekt angepasste Immobilienrichtwert beträgt rd. 1.760,00 €/m<sup>2</sup> Wohnfläche und führt zu einem Immobilienpreis von **86.000,00 €**.

Der im Vorabschnitt ermittelte Verkehrswert befindet sich im Bereich des Immobilienrichtwertes. Das Ergebnis kann somit als plausibel angesehen werden.

#### 4.7.6 Verkehrswert

##### Grundstücksdaten:

|  |                       |                                  |  |
|--|-----------------------|----------------------------------|--|
| Teileigentumsgrundbuch, Gebäude- und Freifläche, Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h |                       |                                  |  |
| 150/10.000 MEA verbunden mit Sondereigentum am Wohnungseigentum Nr. 5  |                       |                                  |  |
| <b>Grundbuch</b><br>Marl   | <b>Blatt</b><br>22651 | <b>lfd. Nr.:</b><br>1, 2 zu 1, 3 |  |
| <b>Gemarkung</b><br>Marl   | <b>Flur</b><br>109    | <b>Flurstück</b><br>271          | <b>Fläche:</b><br>2.673 m <sup>2</sup> |

Der Verkehrswert (i.S.d. § 194 Baugesetzbuch) des 150/10.000stel Miteigentumsanteils an dem Grundstück Gemarkung Marl, Flur 109, Flurstück 271, Gebäude- und Freifläche, Bergstraße 215 a, 215 b, 215 c, 215 d, 215 e, 215 f, 215 g, 215 h in 45770 Marl, verbunden mit dem Sondereigentum an der Wohnung im 1. Obergeschoss des Hauses, sämtlich im Aufteilungsplan mit Nr. 5 bezeichnet, wurde entsprechend der in den Vorabschnitten ermittelten gewogenen Mittel aus Sach- und Ertragswert zum Wertermittlungsstichtag 18.07.2024 mit rd.

**91.000,00 €**

(in Worten: einundneunzigtausend Euro)

geschätzt.

Als Sachverständiger bescheinige ich durch meine Unterschrift zugleich, dass mir keine Ablehnungsgründe bekannt sind, aus denen ich als Beweiszeuge oder Sachverständiger nicht zulässig bin oder meinen Aussagen keine volle Glaubwürdigkeit beigemessen werden kann.

Marl, den 29. Juli 2024

---

Dipl.-Ing. (FH) Volker Rüping

### **Hinweise zum Urheberschutz und zur Haftung**

Urheberschutz, alle Rechte vorbehalten. Das Gutachten ist nur für den Auftraggeber und den angegebenen Zweck bestimmt. Eine Vervielfältigung oder Verwertung durch Dritte ist nur mit schriftlicher Genehmigung des Sachverständigen gestattet.

Der Auftragnehmer haftet für die Richtigkeit des ermittelten Verkehrswerts. Die sonstigen Beschreibungen und Ergebnisse unterliegen nicht der Haftung.

Der Auftragnehmer haftet unbeschränkt, sofern der Auftraggeber oder (im Falle einer vereinbarten Drittverwendung) ein Dritter Schadenersatzansprüche geltend macht, die auf Vorsatz oder grobe Fahrlässigkeit, einschließlich von Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit der Vertreter oder Erfüllungsgehilfen des Auftragnehmers beruhen, in Fällen der Übernahme einer Beschaffenheitsgarantie, bei arglistigem Verschweigen von Mängeln, sowie in Fällen der schuldhaften Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit.

In sonstigen Fällen der leichten Fahrlässigkeit haftet der Auftragnehmer nur, sofern eine Pflicht verletzt wird, deren Einhaltung für die Erreichung des Vertragszwecks von besonderer Bedeutung ist (Kardinalpflicht). In einem solchen Fall ist die Schadenersatzhaftung auf den vorhersehbaren und typischerweise eintretenden Schaden begrenzt.

Die Haftung nach dem Produkthaftungsgesetz bleibt unberührt.

Ausgeschlossen ist die persönliche Haftung des Erfüllungsgehilfen, gesetzlichen Vertreters und Betriebsangehörigen des Auftragnehmers für von ihnen durch leichte Fahrlässigkeit verursachte Schäden.

Die Haftung für die Vollständigkeit, Richtigkeit und Aktualität von Informationen und Daten, die von Dritten im Rahmen der Gutachtenbearbeitung bezogen oder übermittelt werden, ist auf die Höhe des für den Auftragnehmer möglichen Rückgriffs gegen den jeweiligen Dritten beschränkt.

Eine über das Vorstehende hinausgehende Haftung ist ausgeschlossen bzw. ist für jeden Einzelfall auf maximal 300.000,00 EUR begrenzt.

Außerdem wird darauf hingewiesen, dass die im Gutachten enthaltenen Karten (z.B. Straßenkarte, Stadtplan, Lageplan, Luftbild, u.ä.) und Daten urheberrechtlich geschützt sind. Sie dürfen nicht aus dem Gutachten separiert und/oder einer anderen Nutzung zugeführt werden. Falls das Gutachten im Internet veröffentlicht wird, wird zudem darauf hingewiesen, dass die Veröffentlichung nicht für kommerzielle Zwecke gestattet ist. Im Kontext von Zwangsversteigerungen darf das Gutachten bis maximal zum Ende des Zwangsversteigerungsverfahrens veröffentlicht werden, in anderen Fällen maximal für die Dauer von 6 Monaten.

Ein einmaliger Ausdruck eventueller im Internet veröffentlichten PDF-Dateien ist nur zur Eigennutzung erlaubt. Veräußerungen der Ausdrucke oder monetäre Verwertung des Inhalts sind untersagt.

## 5 Literatur, Arbeitsmittel, Rechtsgrundlagen

### 5.1 Verwendete Wertermittlungsliteratur

- [1] **Sprengnetter (Hrsg.):** Immobilienbewertung – Marktdaten und Praxishilfen, Loseblattsammlung, Sprengnetter Immobilienbewertung, Stand 2024
- [2] **Sprengnetter (Hrsg.):** Immobilienbewertung – Lehrbuch und Kommentar, Loseblattsammlung, Sprengnetter Immobilienbewertung, Stand 2024
- [3] **Kleiber, Wolfgang und Simon, Jürgen:**  
Verkehrswertermittlung von Grundstücken, 5. Auflage, Bundesanzeiger Verlag, Köln

### 5.2 Verwendete Arbeitsmittel bzw. Informationsquellen

- [a] **Der Gutachterausschuss für Grundstückswerte in den Städten Dorsten, Gladbeck und Marl**  
Grundstücksmarktbericht der Städte Dorsten, Gladbeck und Marl 2024
- [b] **Stadt Marl**  
Mietspiegel für nicht preisgebundenen Wohnraum in der Stadt Marl (Stand 01.04.2024)

### 5.3 Rechtsgrundlagen der Verkehrswertermittlung

#### **BauGB:**

Baugesetzbuch i.d.F. der Bekanntmachung vom 3. November 2017 (BGBl. I S. 3634), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 28. Juli 2023 (BGBl. 2023 Nr. 221)

#### **BauNVO:**

Baunutzungsverordnung – Verordnung über die bauliche Nutzung der Grundstücke i.d.F. der Bekanntmachung vom 21. November 2017 (BGBl. I S. 3786), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 3. Juli 2023 (BGBl. 2023 I Nr. 176)

#### **ImmoWertV:**

Verordnung über die Grundsätze für die Ermittlung der Verkehrswerte von Immobilien und der für die Wert-ermittlung erforderlichen Daten (Immobilienwertermittlungsverordnung – ImmoWertV) vom 14. Juli 2021 (BGBl. I S. 2805)

#### **BGB:**

Bürgerliches Gesetzbuch in der Fassung der Bekanntmachung vom 2. Januar 2002 (BGBl. I S. 42, 2909; 2003 I S. 738), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 14. März 2023 (BGBl. 2023 I Nr. 72)

#### **GEG:**

Gesetz zur Einsparung von Energie und zur Nutzung erneuerbarer Energien zur Wärme- und Kälteerzeugung in Gebäuden (Gebäudeenergiegesetz – GEG) vom 08. August 2020 (BGBl. I S. 1728)

#### **II. BV:**

Verordnung über wohnungswirtschaftliche Berechnungen (Zweite Berechnungsverordnung – II. BV) vom 17. Oktober 1957 (BGBl. I S. 1719), in der Fassung der Bekanntmachung vom 12. Oktober 1990 (BGBl. I S. 2178), zuletzt geändert durch Artikel 78 Abs. 2 des Gesetzes vom 23. November 2007 (BGBl. I S. 2614)

#### **WEG:**

Gesetz über das Wohnungseigentum und das Dauerwohnrecht (Wohnungseigentumsgesetz – WEG) vom 15. Mai 1951 (BGBl. I S. 175, 209), in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. November 2022 (BGBl. I S. 1982)

**WoFIV:**

Verordnung zur Berechnung der Wohnfläche (Wohnflächenverordnung WoFIV) vom 25. November 2003 (BGBl. I S. 2346)

**ZVG:**

Gesetz über die Zwangsversteigerung und die Zwangsverwaltung in der im Bundesgesetzblatt Teil III, Gliederungsnummer 310-14, veröffentlichten bereinigten Fassung, zuletzt geändert durch Artikel 24 des Gesetzes vom 19. Dezember 2022 (BGBl. I S. 2606)



## **6 Verzeichnis der Anlagen**

- Anlage 1: Straßenkarte im Maßstab 1:150000
- Anlage 2: Stadtplan im Maßstab 1:20000
- Anlage 3: Auszug aus der Flurkarte von Marl
- Anlage 4.1: Fotoübersichtsplan und Außenaufnahmen
- Anlage 4.2: Innenaufnahmen
- Anlage 5: Bauzeichnungen
- Anlage 6: Berechnung der Wohnflächen (nur WE-5)
- Anlage 7: Baubeschreibung
- Anlage 8: Amtliche Auskünfte