



independent capital
AG

independent capital AG
Stuttgart

Jahresabschluss 2014

BILANZ
zum
31. Dezember 2014
independent capital AG
Stuttgart

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Finanzanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		1.126.178,00	1.126.178,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	83.500,00		154.334,00	II. Kapitalrücklage		40.705,36	40.705,36
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.269,40</u>	84.769,40	101.338,40	III. Gewinnrücklagen			
B. Umlaufvermögen				1. gesetzliche Rücklage		6.819,63	6.819,63
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				IV. Bilanzverlust		487.800,77-	159.471,29-
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100.000,00		187.514,00	B. Rückstellungen			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	450,00		450,00	1. sonstige Rückstellungen		21.360,00	24.158,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>59.818,29</u>	160.268,29	546.090,57	C. Verbindlichkeiten			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 2.661,92 (Euro 3.931,37)				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.345,34		0,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		550.044,37	51.192,61	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 28.345,34 (Euro 0,00)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.133,93	1.134,00	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>60.608,43</u>	88.953,77	3.663,88
				- davon aus Steuern Euro 714,00 (Euro 749,26)			
				- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 418,38 (Euro 0,00)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 60.608,43 (Euro 3.663,88)			
		<u>796.215,99</u>	<u>1.042.053,58</u>			<u>796.215,99</u>	<u>1.042.053,58</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01.01.2014 bis 31.12.2014
independent capital AG
Stuttgart

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Erträge und Aufwendungen aus Wertpapiergeschäften		1.531,00	17.638,17
2. sonstige betriebliche Erträge		0,00	158.018,61
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	71.791,00-		44.300,00-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.422,94-</u>	73.213,94-	1.792,80-
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		156.011,97-	73.952,21-
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		254,84	30.535,24
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		100.834,00-	231.501,00-
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,00</u>	<u>0,58-</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		328.274,07-	145.354,57-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	55,41-		0,00
10. sonstige Steuern	<u>0,00</u>	55,41-	6.928,03-
11. Jahresfehlbetrag		<u>328.329,48-</u>	<u>152.282,60-</u>
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		159.471,29-	7.188,69-
13. Bilanzverlust		<u><u>487.800,77-</u></u>	<u><u>159.471,29-</u></u>

**Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2014
independent capital AG, Stuttgart**

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne der §§ 264, 267a HGB auf.

Der vorliegende Jahresabschluss der Gesellschaft ist unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ungeachtet ihrer Eigenschaft als Kleinstkapitalgesellschaft nach den für sog. „kleine Kapitalgesellschaften“ (§ 267 Abs. 1 HGB) geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde an den Geschäftszweig der Gesellschaft angepasst.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **Finanzanlagen** wurden mit den durchschnittlichen Anschaffungskosten bewertet. Lag der beizulegende Wert einzelner Finanzanlagen am Bilanzstichtag unter den Anschaffungskosten, wurden Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB vorgenommen. Dies führte im Geschäftsjahr 2014 zu außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von EUR 100.834,00. Wertaufholungen nach § 253 Abs. 5 HGB waren nicht vorzunehmen.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**, die **sonstigen Vermögensgegenstände** sowie die **Guthaben bei Kreditinstituten** wurden mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Das **Eigenkapital** wurde zu Nominalwerten ausgewiesen.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. In Übereinstimmung mit der handelsrechtlichen Auslegung von § 249 HGB durch den BFH haben wir als nicht gesetzlich prüfungspflichtige Gesellschaft, anders als in Vorjahren, keine Rückstellung mehr für den Aufwand aus der handelsrechtlichen Prüfung dieses Jahresabschlusses passiviert.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

3. Angaben zur Bilanz

Sonstige Vermögensgegenstände

Darin enthalten sind Forderungen in Höhe von EUR 2.661,92 (Vj. EUR 3.931,37) mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Grundkapital

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt EUR 1.126.178,00. Es ist eingeteilt in 1.126.178 Stückaktien mit einem nominellen Wert von Euro 1,00 je Aktie.

Genehmigtes Kapital

Der Vorstand wurde durch Hauptversammlungsbeschluss vom 04.12.2014 ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft bis zum 03.12.2019 mit Zustimmung des Aufsichtsrates durch Ausgabe von bis zu insgesamt 563.089 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien einmal oder mehrmals gegen Bar- und/oder Sacheinlage um bis zu 563.089,00 Euro zu erhöhen („Genehmigtes Kapital 2014“). Dabei ist den Aktionären grundsätzlich ein Bezugsrecht



einzuräumen. Der Vorstand ist jedoch ermächtigt, in bestimmten Fällen mit Zustimmung des Aufsichtsrates das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen.

Bilanzverlust

Der Bilanzverlust enthält einen Bilanzverlustvortrag in Höhe von EUR -159.471,29.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten weisen wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr auf.

4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt und an den Geschäftszweig der Gesellschaft angepasst.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen wurden in Höhe von Euro 100.834,00 vorgenommen.

5. Sonstige Pflichtangaben

Aufsichtsrat

Wolfgang Rück, Stuttgart (Vorsitzender)
Bankkaufmann

Dipl.-Kfm. Stefan W. Zimmer, Stuttgart (stellvertretender Vorsitzender; ab 01.05.2014)
Unternehmensberater

Elke Etzel, Mannheim (ab 01.05.2014)
Unternehmensberaterin

Stefan Zenzen, Trier (stellvertretender Vorsitzender; bis 30.04.2014)
Rechtsanwalt

Heinz Rühle, Calw (bis 30.04.2014)
Industriekaufmann

Vorstand

Thorsten Mattis, Sindelfingen (ab 04.02.2015)
Bankkaufmann

Markus Hüter, Bad Kreuznach (ab 13.01.2014 und bis 31.12.2014)
geschäftsführender Gesellschafter Restart GmbH & Co. KG

Uwe Kohde, Moosburg/Isar (bis 30.06.2014)
Vermögensverwalter

Anteile an verbundenen Unternehmen

Am 31.12.2014 hielt die independent capital AG eine Beteiligung in Höhe von EUR 61,44 % an der Aldea Assekuranzmakler AG, Stuttgart. Das Eigenkapital zum 31.12.2014 beträgt TEUR 136, das Ergebnis 2014 beträgt TEUR -396.

Bestehen von Beteiligungen

Die RCM Beteiligungs AG, Sindelfingen hat uns mit Schreiben vom 07. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr weder direkt gehaltene Aktien noch ihr nach § 16 Abs. 4 zurechenbare Aktien unserer Gesellschaft gehören und die mitgeteilte Beteiligung von über 25% an unserer Gesellschaft nicht mehr besteht.

Die SM Gesellschaft für Unternehmensberatung GmbH, Calw, hat uns mit Schreiben vom 09. September 2015 mitgeteilt, dass sie mit weniger als 25% am Kapital unserer Gesellschaft beteiligt ist

Stuttgart, den 14.09.2015

independent capital AG

www.incap.de

Der Vorstand
(Thorsten Mattis)

5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der independent capital AG folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk mit Datum vom 14.09.2015 erteilt, der hier wiedergegeben wird:

Bestätigungsvermerk

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung der independent capital AG, Stuttgart für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des gesetzlichen Vertreters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft."

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Köln, 14.09.2015

Formhals
Revisions- und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft


Harald Formhals
Wirtschaftsprüfer

Bericht des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2014

Der Aufsichtsrat der independent capital AG hat im Geschäftsjahr 2014 den Vorstand fortlaufend überwacht und diesen in regelmäßigen gemeinsamen Aussprachen begleitet.

In insgesamt fünf Präsenzsitzungen, einer telefonischen Aufsichtsratssitzung und drei Beschlüssen im Umlaufverfahren hat sich der Aufsichtsrat mit der Geschäftspolitik und Unternehmensplanung, dem Gang der Geschäfte, insbesondere mit der Umsatz- und Finanzlage, der Risikoanalyse und dem Risikomanagement, der Compliance sowie der rechtmäßigen Unternehmensführung beschäftigt. Darüber hinaus hat der Vorstand den Aufsichtsrat auch außerhalb der Sitzungen regelmäßig über den Gang der Geschäfte sowie über Angelegenheiten besonderer Bedeutung unterrichtet. Der Aufsichtsrat hat damit die ihm nach Gesetz und Satzung obliegenden Aufgaben wahrgenommen.

Der Aufsichtsrat der independent capital AG bestand im Berichtszeitraum aus den Herren Wolfgang Rück (Vorsitzender), Stefan Zenzen (stellvertretender Vorsitzender, bis 30.04.2014) Heinz Rühle (bis 30.04.2014), Stefan W. Zimmer (ab 01.05.2014) und Frau Elke Etzel (ab 01.05.2014). Vorstand der Gesellschaft im Berichtsjahr war Herr Uwe Kohde (bis 30.06.2014) und Herr Markus Hüter (ab 13.01.2014). Die ordentliche Hauptversammlung der Gesellschaft fand am 04. Dezember 2014 in Stuttgart statt und hat Vorstand und Aufsichtsrat Entlastung erteilt.

In der Aufsichtsratssitzung am **13. Januar 2014** wurden Personalangelegenheiten diskutiert und Herr Markus Hüter wird als zweiter Vorstand bestellt.

In der zweiten Aufsichtsratssitzung am **12. Mai 2014** wurden administrative Dinge geklärt und der Aufsichtsrat lies sich durch den Vorstand über die aktuellen Geschäftsvorfälle unterrichten. Der Aufsichtsrat befasste sich zudem mit wichtigen Ertragsthemen der Gesellschaft sowie mit Personalfragen.

Die Aufsichtsratssitzung am **13. Juni 2014** wurden auf Basis des durch den Vorstand erstellten Vorstandsberichts die wesentlichen Geschäftsvorfälle besprochen. Der Aufsichtsrat befasste sich mit wichtigen Ertragsthemen der Gesellschaft zudem beschäftigte man sich mit Personalfragen.

In der telefonischen Aufsichtsratssitzung am **08.09.2014** hat der Aufsichtsrat den vom Vorstand vorgelegten und testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013 der independent capital AG geprüft und festgestellt. Weiter befasste man sich mit der Projektlage der Gesellschaft.

Die Aufsichtsratssitzung am **04.12.2014** fand im Anschluss an die ordentliche Hauptversammlung der Gesellschaft statt. Der Schwerpunkt lag neben der Betrachtung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft beim Thema Personal.

Am **15.12.2014** fand die letzte Aufsichtsratssitzung im Geschäftsjahr 2014 statt. In dieser wurden fast ausschließlich Personalfragen diskutiert und besprochen. Am Ende wurden Herrn Thorsten Mattis ab dem 01.01.2015 zum Vorstand und Herr Dr. Gerckens ab dem 01.01.2015 zum Generalbevollmächtigten mit Prokura bestellt.

In der Aufsichtsratssitzung am **01.10.2015** hat der Aufsichtsrat den vom Vorstand vorgelegten und testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2014 bis zum 31.12.2014 der independent capital AG geprüft. Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurde unter Einbeziehung der Buchführung auf der Grundlage des Beschlusses der Hauptversammlung vom 04.12.2014 von der Formhals Revisions- & Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft geprüft. Der Abschlussprüfer hat am 14.09.2015 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Prüfbericht war in der Aufsichtsratssitzung ebenso Gegenstand der Beratungen. Der Abschlussprüfer stand dem Aufsichtsrat für ergänzende Auskünfte und Erläuterungen zur Verfügung. Auf der Basis eigener Prüfung des Jahresabschlusses hat der Aufsichtsrat der independent capital AG dem Ergebnis der Prüfung durch den Abschlussprüfer am 01.10.2015 uneingeschränkt zugestimmt und den Jahresabschluss zum 31.12.2014 gebilligt. Der Jahresabschluss ist damit festgestellt.

Im Berichtsjahr wurden keine Ausschüsse gebildet.

Stuttgart, den 09. Oktober 2015

Der Aufsichtsrat der independent capital AG


Wolfgang Rück
Aufsichtsratsvorsitzender