



independent capital  
AG

independent capital AG  
Althengstett

Jahresabschluss 2017

**BILANZ**  
zum  
31. Dezember 2017  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

**AKTIVA**

**PASSIVA**

|  | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |  | Euro             | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|--|------------------|-----------------------|-------------------|--|------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                  |                       |                   | <b>A. Eigenkapital</b>                                     |                  |                       |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                  |                       |                   | I. Gezeichnetes Kapital                                    |                  | 1.126.178,00          | 1.126.178,00      |
| 1. Geschäfts- oder Firmenwert  |                  | 68.258,00             | 235.615,00        | II. Kapitalrücklage  |                  | 40.705,36             | 40.705,36         |
| II. Sachanlagen  |                  |                       |                   | III. Gewinnrücklagen                                       |                  |                       |                   |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                            |                  | 331,00                | 497,00            | 1. gesetzliche Rücklage                                    |                  | 6.819,63              | 6.819,63          |
| III. Finanzanlagen   |                  |                       |                   | IV. Bilanzverlust  |                  | 661.331,03-           | 508.233,04-       |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen  | 151.023,33       |                       | 170.000,00        | - davon Verlustvortrag Euro -508.233,04 (Euro -512.366,21) |                  |                       |                   |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens   | <u>1.269,40</u>  | 152.292,73            | 1.269,40          | <b>B. Rückstellungen</b>                                   |                  |                       |                   |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                  |                       |                   | 1. sonstige Rückstellungen                                 |                  | 13.586,00             | 13.706,00         |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 |                  |                       |                   | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                |                  |                       |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                    | 431.100,84       |                       | 221.259,58        | 1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                  | 51.008,40        |                       | 0,00              |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr                           |                  |                       |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr           |                  |                       |                   |
| Euro 84.533,59 (Euro 109.258,27)   |                  |                       |                   | Euro 51.008,40 (Euro 0,00)                                 |                  |                       |                   |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                      | 0,00             |                       | 450,00            | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen        | 13.806,41        |                       | 9.422,01          |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände   | <u>16.236,63</u> | 447.337,47            | 44.701,92         | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr           |                  |                       |                   |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |                  | 741,53                | 62.375,70         | Euro 13.806,41 (Euro 9.422,01)                             |                  |                       |                   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                  | 1.133,92              | 1.133,92          | 3. sonstige Verbindlichkeiten                              | <u>78.924,28</u> | 143.739,09            | 48.306,96         |
|  |                  |                       |                   | - davon aus Steuern Euro 29.732,65 (Euro 2.263,47)         |                  |                       |                   |
|  |                  |                       |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr           |                  |                       |                   |
|  |                  |                       |                   | Euro 78.924,28 (Euro 48.306,96)                            |                  |                       |                   |
|  |                  |                       |                   | <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                       |                  | 397,60                | 397,60            |
|  |                  | <u>670.094,65</u>     | <u>737.302,52</u> |  |                  | <u>670.094,65</u>     | <u>737.302,52</u> |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 01.01.2017 bis 31.12.2017  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

|   | Euro              | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro                  |
|---|-------------------|-----------------------|----------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   |                   | <u>190.897,62</u>     | <u>192.686,92</u>                |
| <b>2. Gesamtleistung</b>  |                   | 190.897,62            | 192.686,92                       |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  |                   |                       |                                  |
| a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens                         | 0,00              |                       | 86.500,00                        |
| b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen   | 732,60            |                       | 2.211,96                         |
| c) übrige sonstige betriebliche Erträge   | <u>5.727,77</u>   | 6.460,37              | <u>87.848,53</u><br>176.560,49   |
| 4. Personalaufwand  |                   |                       |                                  |
| a) Löhne und Gehälter   | 113.480,12-       |                       | 139.714,02-                      |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  | <u>78.629,55-</u> | 192.109,67-           | <u>48.352,32-</u><br>188.066,34- |
| - davon für Altersversorgung Euro -72.000,00<br>(Euro -41.400,00)   |                   |                       |                                  |
| 5. Abschreibungen   |                   |                       |                                  |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  |                   | 17.523,00-            | 26.346,88-                       |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   |                   |                       |                                  |
| a) Raumkosten   | 30.534,37-        |                       | 30.189,32-                       |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben   | 2.149,13-         |                       | 2.304,47-                        |
| c) Fahrzeugkosten   | 9.434,03-         |                       | 6.792,68-                        |
| d) Werbe- und Reisekosten   | 2.090,39-         |                       | 3.239,50-                        |
| e) verschiedene betriebliche Kosten   | 59.232,33-        |                       | 114.423,81-                      |
| f) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen | <u>0,00</u>       | 103.440,25-           | <u>4.499,16-</u><br>161.448,94-  |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |                   | 6.801,89              | 10.947,52                        |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                   | 43.976,67-            | 0,00                             |
| - davon außerplanmäßige Abschreibungen<br>Euro -43.976,67 (Euro 0,00)   |                   |                       |                                  |
|   |                   | <u>152.889,71-</u>    | <u>4.332,77</u>                  |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 01.01.2017 bis 31.12.2017  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

---

|  | Euro | Geschäftsjahr<br>Euro       | Vorjahr<br>Euro             |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
|  |      | 152.889,71-                 | 4.332,77                    |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag      |      | <u>0,28-</u>                | <u>8,40</u>                 |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>             |      | 152.889,99-                 | 4.341,17                    |
| 11. sonstige Steuern                         |      | 208,00-                     | 208,00-                     |
|  |      | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>12. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss</b> |      | 153.097,99-                 | 4.133,17                    |
| 13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr           |      | 508.233,04-                 | 512.366,21-                 |
|  |      | <u>                    </u> | <u>                    </u> |
| <b>14. Bilanzverlust</b>                     |      | <u>661.331,03-</u>          | <u>508.233,04-</u>          |

## Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2017

### 1. Angaben zur Gesellschaft und allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die independent capital AG hat ihren Sitz in Althengstett und ist im Handelsregister des Amtsgerichts Stuttgart unter der Nummer HRB 725996 eingetragen.

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 gemäß § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

### 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der im Vorjahr **erworbene Geschäfts- oder Firmenwert** wird über eine planmäßige Nutzungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben. Diese Nutzungsdauer ist durch langjährige Geschäftsbeziehungen und Rahmenverträge über diese Zeit begründet. Im Geschäftsjahr erfolgte eine nachträgliche Kaufpreisminderung, die die Anschaffungskosten gemindert hat.

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 5 HGB vorgenommen. Dies führte im Geschäftsjahr 2017 zu außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von EUR 43.976,67. 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.

Das **Eigenkapital** wurde zu Nominalwerten ausgewiesen.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten und sind mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

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

### **3. Angaben zur Bilanz**

#### **Grundkapital**

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt EUR 1.126.178,00. Es ist eingeteilt in 1.126.178 Stückaktien mit einem rechnerischen 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 508.233,04.

#### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten weisen eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr aus.

### **4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen wurden in Höhe von Euro 43.976,67 vorgenommen. Die Aufwendungen sind gleichzeitig solche von außergewöhnlicher Größenordnung.

### **5. Sonstige Angaben**

#### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 15.829,00 Euro.

#### Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr zwei Teilzeitkräfte.

Angaben zu den Mitgliedern des Vorstandes der independent capital AG:

Thorsten Mattis, Sindelfingen, Bankkaufmann

Angaben zu den Mitgliedern des Aufsichtsrats der independent capital AG:

Wolfgang Rück, Stuttgart (Vorsitzender), Bankkaufmann

Stefan Zenzen, Trier (stellvertretender Vorsitzender; ab 18.12.2017), Trier

Elke Etzel, Mannheim, Unternehmensberaterin

Dipl.-Kfm. Stefan W. Zimmer, Stuttgart (stellvertretender Vorsitzender; bis 18.12.2017), Unternehmensberater

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

Am 31.12.2017 hielt die independent capital AG eine Beteiligung in Höhe von EUR 61,44 % an der Aldea Assekuranzmakler AG, Althengstett. Deren Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt TEUR 117, das Ergebnis 2017 beträgt TEUR -15.

Am 31.12.2017 hielt die independent capital AG eine Beteiligung in Höhe von EUR 100% an der BAV Assekuranzmakler GmbH, Althengstett. Deren Eigenkapital zum 31.12.2017 beträgt TEUR 25. Ein Ergebnis für 2017 liegt noch nicht vor.

**Bestehen von Beteiligungen**

Es liegen keine Beteiligungen von mehr als 25% am Kapital unserer Gesellschaft vor.

Althengstett, den .....

Der Vorstand  
(Thorsten Mattis)

## 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 2017 bis 31. Dezember 2017 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.

Köln, 05.07.2018

**Formhals**

Revisions- und Treuhand GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft



Gunther Formhals  
Wirtschaftsprüfer



## Bericht des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2017

Der Aufsichtsrat der independent capital AG hat im Geschäftsjahr 2017 den Vorstand fortlaufend überwacht und diesen in regelmäßigen gemeinsamen Aussprachen begleitet.

In insgesamt drei Präsenzsitzungen (08.03.2017, 29.06.2017 und 18.12.2017), einer telefonischen Aufsichtsratssitzung (24.10.2017) 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 W. Zimmer (stellvertretender Vorsitzender, bis 18.12.2017), Frau Elke Etzel und Stefan Zenzen (ab 18.12.2017). Vorstand der Gesellschaft im Berichtsjahr war Herr Thorsten Mattis. Die ordentliche Hauptversammlung der Gesellschaft fand am 18. Dezember 2017 in Stuttgart statt und hat den Vorstand entlastet. Dem Aufsichtsrat wurde ebenfalls die Entlastung erteilt.

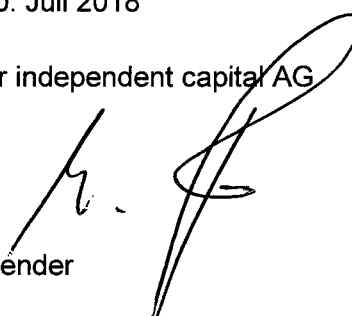
In der Aufsichtsratssitzung am 09.07.2018 hat der Aufsichtsrat den vom Vorstand vorgelegten und testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis zum 31.12.2017 der independent capital AG geprüft. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde unter Einbeziehung der Buchführung auf der Grundlage des Beschlusses der Hauptversammlung vom 18.12.2017 von der Formhals Revisions- & Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft geprüft. Der Abschlussprüfer hat am 06.07.2018 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 10.07.2018 uneingeschränkt zugestimmt und den Jahresabschluss zum 31.12.2017 gebilligt. Der Jahresabschluss ist damit festgestellt.

Im Berichtsjahr wurden keine Ausschüsse gebildet.

Althengstett, den 10. Juli 2018

Der Aufsichtsrat der independent capital AG

Wolfgang Rück  
Aufsichtsratsvorsitzender

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'W' followed by a large, looping flourish that extends upwards and to the right.