



independent capital  
AG

independent capital AG  
Althengstett

Jahresabschluss 2018

**BILANZ**  
zum  
31. Dezember 2018  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

**AKTIVA**

**PASSIVA**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr 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		68.891,00	68.258,00	II. Kapitalrücklage	40.705,36		40.705,36
II. Sachanlagen				III. Gewinnrücklagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		165,00	331,00	1. gesetzliche Rücklage	6.819,63		6.819,63
III. Finanzanlagen				IV. Bilanzverlust	727.382,81-		661.331,03-
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00		151.023,33	- davon Verlustvortrag Euro -661.331,03 (Euro -508.233,04)			
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.269,40</u>	26.269,40	1.269,40	<b>B. Rückstellungen</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				1. sonstige Rückstellungen	13.240,00		13.586,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	390.742,00		431.100,84	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47,45		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
Euro 0,00 (Euro 84.533,59)				Euro 47,45 (Euro 0,00)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>50.058,56</u>	440.800,56	16.236,63	2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		51.008,40
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 0,00			
Kreditinstituten und Schecks		1.201,60	741,53	(Euro 51.008,40)			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.133,92	1.133,92	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.800,90		13.806,41
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				Euro 11.800,90 (Euro 13.806,41)			
				4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>67.052,95</u>	78.901,30	78.924,28
				- davon aus Steuern Euro 14,98 (Euro 29.732,65)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				Euro 67.052,95 (Euro 78.924,28)			
				<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	397,60
		<u>538.461,48</u>	<u>670.094,65</u>			<u>538.461,48</u>	<u>670.094,65</u>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**independent capital AG**

**Althengstett**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>180.516,87</u>	<u>190.897,62</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		180.516,87	190.897,62
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	606,60		732,60
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>8.797,90</u>	9.404,50	<u>5.727,77</u> 6.460,37
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	82.479,28-		113.480,12-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>67.327,70-</u>	149.806,98-	<u>78.629,55-</u> 192.109,67-
- davon für Altersversorgung Euro -60.000,00 (Euro -72.000,00)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		9.533,00-	17.523,00-
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	28.602,12-		30.534,37-
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.701,94-		2.149,13-
c) Reparaturen und Instandhaltungen	142,60-		0,00
d) Fahrzeugkosten	10.012,41-		9.434,03-
e) Werbe- und Reisekosten	429,20-		2.090,39-
f) verschiedene betriebliche Kosten	47.429,03-		59.232,33-
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>12.000,00-</u>	102.317,30-	<u>0,00</u> 103.440,25-
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.072,43	6.801,89
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	43.976,67-
- davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 0,00 (Euro -43.976,67)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		180,31-	0,00
		<hr/>	<hr/>
		65.843,79-	152.889,71-

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 01.01.2018 bis 31.12.2018  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

---

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
		65.843,79-	152.889,71-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,01</u>	<u>0,28-</u>
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>		65.843,78-	152.889,99-
12. sonstige Steuern		<u>208,00-</u>	<u>208,00-</u>
<b>13. Jahresfehlbetrag</b>		66.051,78-	153.097,99-
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		<u>661.331,03-</u>	<u>508.233,04-</u>
<b>15. Bilanzverlust</b>		<u><u>727.382,81-</u></u>	<u><u>661.331,03-</u></u>

## Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2018

### 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.

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. 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 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 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 661.331,03.

### 4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

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

### 5. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen aus einem unbefristeten Mietvertrag für ein Lager.

Die voraussichtlichen Mietverpflichtungen hieraus betragen:

für 2019	EUR	1.015
für 2020 bis 2022	EUR	3.046
ab 2022 (hier wird ein Jahresbetrag angesetzt)	EUR	1.015

Es bestehen weitere sonstige finanzielle Verpflichtungen mit einem Gesamtbetrag i.H.v. EUR 1.216.

Die übrigen sonstigen finanziellen Verpflichtungen liegen im Rahmen des üblichen Geschäftsverkehrs.

#### Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigt im Geschäftsjahr zwei Teilzeitkräfte.

#### Angaben zu den Mitgliedern des Vorstands

Thorsten Mattis, Sindelfingen, Bankkaufmann

Angaben Aufsichtsrat

Wolfgang Rück, Stuttgart, (Vorsitzender), Bankkaufmann

Stefan Zenzen, Trier, (stellvertretender Vorsitzender)

Elke Etzel, Mannheim, Unternehmensberaterin

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

Die Beteiligung an der Aldea Assekuranzmakler AG, Althengstett wurde in 2018 verkauft.

**Bestehen von Beteiligungen**

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

Althengstett, den .....

.....

Der Vorstand

(Thorsten Mattis)

## "BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die independent capital AG, Althengstett:

### ***Prüfungsurteil***

Wir haben den Jahresabschluss der independent capital AG, Althengstett, – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2018, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis zum 31.12.2018 sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31.12.2018 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis zum 31.12.2018.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

### ***Grundlage für das Prüfungsurteil***

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

### **Verantwortung des Vorstands und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss**

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermö-



gens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der Vorstand verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

### ***Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses***

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten,

da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkei-  
ten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten kön-  
nen.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten inter-  
nen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen  
angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Sys-  
tems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Vorstand angewandten Rechnungslegungsmetho-  
den sowie die Vertretbarkeit der vom Vorstand dargestellten geschätzten Werte und damit zu-  
sammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter  
angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit so-  
wie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im  
Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der  
Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls  
wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet,  
im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu  
machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren.  
Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestäti-  
gungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten kön-  
nen jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortfüh-  
ren kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses ein-  
schließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvor-  
fälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen  
Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechen-  
des Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Wir erörtern mit dem Aufsichtsrat unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der  
Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen  
Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen."

## Bericht des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2018

Der Aufsichtsrat der independent capital AG hat im Geschäftsjahr 2018 den Vorstand fortlaufend überwacht und diesen in regelmäßigen gemeinsamen Aussprachen begleitet.

In insgesamt drei telefonischen Aufsichtsratssitzungen (06.12.2018, 19.12.2018 und 21.12.2018), 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) und Frau Elke Etzel. Vorstand der Gesellschaft im Berichtsjahr war Herr Thorsten Mattis.

In der Aufsichtsratssitzung am 30.10.2019 hat der Aufsichtsrat den vom Vorstand vorgelegten und testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis zum 31.12.2018 der independent capital AG geprüft. Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde unter Einbeziehung der Buchführung auf der Grundlage des Beschlusses der Hauptversammlung vom 11.09.2018 von der Formhals Revisions- & Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft geprüft. Der Abschlussprüfer hat am 30.10.2019 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 30.10.2019 uneingeschränkt zugestimmt und den Jahresabschluss zum 31.12.2018 gebilligt. Der Jahresabschluss ist damit festgestellt.

Im Berichtsjahr wurden keine Ausschüsse gebildet.

Althengstett, den 31. Oktober 2019

Der Aufsichtsrat der independent capital AG

Wolfgang Rück  
Aufsichtsratsvorsitzender

