



independent capital  
AG

independent capital AG  
Althengstett

Jahresabschluss 2019

## **"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 31.12.2019, der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019 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 31.12.2019 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019.

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 Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der vom Vorstand angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der vom Vorstand dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, 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 Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes 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."

## **5. Schlussbemerkung**

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

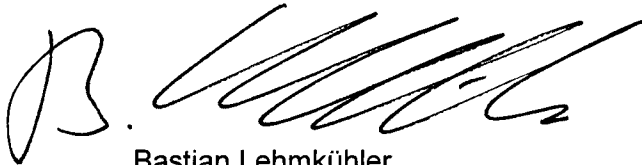
Der Wortlaut des von uns erteilten Bestätigungsvermerks ist in Abschnitt 2. unter "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks" enthalten.

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, 04.11.2021

Formhals

Revisions- und Treuhand GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft



Bastian Lehmkuhler  
Wirtschaftsprüfer

**BILANZ**  
zum  
31. Dezember 2019  
**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		95.359,00	68.891,00	II. Kapitalrücklage		40.705,36	40.705,36
II. Sachanlagen				III. Gewinnrücklagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1,00	165,00	1. gesetzliche Rücklage		6.819,63	6.819,63
III. Finanzanlagen				IV. Bilanzverlust		825.611,95-	727.382,81-
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	12.250,00		25.000,00	- davon Verlustvortrag Euro -727.382,81 (Euro -661.331,03)			
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.269,40</u>	13.519,40	1.269,40	<b>B. Rückstellungen</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>				1. sonstige Rückstellungen		12.230,00	13.240,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	363.277,88		390.742,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		47,45
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>27.517,18</u>	390.795,06	50.058,56	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 0,00 (Euro 47,45)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		11.346,62	1.201,60	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.231,45		11.800,90
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	1.133,92	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 25.231,45 (Euro 11.800,90)			
		<hr/>	<hr/>	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>125.468,59</u>	150.700,04	67.052,95
				- davon aus Steuern Euro 386,76 (Euro 14,98) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 603,50 (Euro 0,00) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 125.468,59 (Euro 67.052,95)			
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>
		511.021,08	538.461,48			511.021,08	538.461,48
		<hr/>	<hr/>			<hr/>	<hr/>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 01.01.2019 bis 31.12.2019  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>30.000,01</u>	<u>180.516,87</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		30.000,01	180.516,87
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	5.250,00		0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	618,40		606,60
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>6.706,66</u>	12.575,06	<u>8.797,90</u> 9.404,50
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	43.644,08-		82.479,28-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>18.327,24-</u>	61.971,32-	<u>67.327,70-</u> 149.806,98-
- davon für Altersversorgung Euro -12.000,00 (Euro -60.000,00)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		13.696,00-	9.533,00-
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	9.510,13-		28.602,12-
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.678,03-		3.701,94-
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00		142,60-
d) Fahrzeugkosten	12.641,13-		10.012,41-
e) Werbe- und Reisekosten	0,00		429,20-
f) verschiedene betriebliche Kosten	43.172,46-		47.429,03-
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	68.001,75-	<u>12.000,00-</u> 102.317,30-
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.975,88	6.072,43
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.736,94-	180,31-
		<u>97.855,06-</u>	<u>65.843,79-</u>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
vom 01.01.2019 bis 31.12.2019  
**independent capital AG**  
**Althengstett**

---

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
		97.855,06-	65.843,79-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,08-</u>	<u>0,01</u>
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>		97.855,14-	65.843,78-
11. sonstige Steuern		374,00-	208,00-
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>12. Jahresfehlbetrag</b>		98.229,14-	66.051,78-
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		727.382,81-	661.331,03-
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>14. Bilanzverlust</b>		<u>825.611,95-</u>	<u>727.382,81-</u>



## Bericht des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2019

Der Aufsichtsrat der independent capital AG hat im Geschäftsjahr 2019 den Vorstand fortlaufend überwacht und diesen in regelmäßigen gemeinsamen Aussprachen begleitet.

In insgesamt 4 telefonischen Aufsichtsratssitzungen (31.01.2019, 14.10.2019, 30.10.2019 und 06.12.2019) 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 05.11.2021 hat der Aufsichtsrat den vom Vorstand vorgelegten und testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019 der independent capital AG geprüft. Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde unter Einbeziehung der Buchführung auf Grundlage des Beschlusses der Hauptversammlung vom 11.09.2018 von der Formhals Revisions- und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft geprüft. Auf Basis eigener Prüfung des Jahresabschlusses hat der Aufsichtsrat der independent capital AG dem Ergebnis der Prüfung durch den Abschlussprüfer am 05.11.2021 uneingeschränkt zugestimmt und den Jahresabschluss zum 31.12.2019 gebilligt. Der Jahresabschluss ist damit festgestellt.

Im Berichtsjahr wurden keine Ausschüsse gebildet.

Althengstett, den 05.11.2021

Der Aufsichtsrat der independent capital AG

Wolfgang Rück  
Aufsichtsratsvorsitzender

