



independent capital
AG

independent capital AG
Althengstett

Jahresabschluss 2016

BILANZ
zum
31. Dezember 2016
independent capital AG
Althengstett

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		1.126.178,00	1.126.178,00
1. Geschäfts- oder Firmenwert		235.615,00	11.795,88	II. Kapitalrücklage		40.705,36	40.705,36
II. Sachanlagen				III. Gewinnrücklagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		497,00	663,00	1. gesetzliche Rücklage		6.819,63	6.819,63
III. Finanzanlagen				IV. Bilanzverlust		508.233,04-	512.366,21-
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	170.000,00		83.500,00	- davon Verlustvortrag Euro -512.366,21 (Euro -487.800,77)			
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.269,40</u>	171.269,40	1.269,40	B. Rückstellungen			
B. Umlaufvermögen				1. sonstige Rückstellungen		13.706,00	16.806,50
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				C. Verbindlichkeiten			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	221.259,58		100.000,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.422,01		9.533,35
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
Euro 109.258,27 (Euro 50.000,00)				2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>48.306,96</u>	57.728,97	27.932,74
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	450,00		450,00	- davon aus Steuern Euro 2.263,47 (Euro 1.800,00)			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		140.813,32	Euro 48.306,96 (Euro 27.932,74)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>44.701,92</u>	266.411,50	21.192,70	D. Rechnungsabgrenzungsposten		397,60	328,51
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr							
Euro 0,00 (Euro 1.336,36)							
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei		62.375,70	355.119,66				
Kreditinstituten und Schecks							
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.133,92	1.133,92				
		<u>737.302,52</u>	<u>715.937,88</u>			<u>737.302,52</u>	<u>715.937,88</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01.01.2016 bis 31.12.2016
independent capital AG
Althengstett

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>192.686,92</u>	<u>20.253,48</u>
2. Gesamtleistung		192.686,92	20.253,48
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	86.500,00		0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.211,96		1.341,68
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>87.848,53</u>	176.560,49	<u>86.170,76</u> <u>87.512,44</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	139.714,02-		23.487,60-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>48.352,32-</u>	188.066,34-	<u>22.658,98-</u> <u>46.146,58-</u>
- davon für Altersversorgung Euro -41.400,00 (Euro -18.476,00)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		26.346,88-	1.646,57-
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	30.189,32-		33.300,13-
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.304,47-		2.983,84-
c) Fahrzeugkosten	6.792,68-		0,00
d) Werbe- und Reisekosten	3.239,50-		651,01-
e) verschiedene betriebliche Kosten	114.423,81-		65.593,16-
f) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	4.499,16-		0,00
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	161.448,94-	<u>6.507,40-</u> <u>109.035,54-</u>
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		10.947,52	24.497,88
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,05
		<u>4.332,77</u>	<u>24.564,84-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
vom 01.01.2016 bis 31.12.2016
independent capital AG
Althengstett

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
		4.332,77	24.564,84-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>8,40</u>	<u>0,60-</u>
10. Ergebnis nach Steuern		4.341,17	24.565,44-
11. sonstige Steuern		208,00-	0,00
		<u> </u>	<u> </u>
12. Jahresüberschuss		4.133,17	24.565,44-
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		512.366,21-	487.800,77-
		<u> </u>	<u> </u>
14. Bilanzverlust		<u>508.233,04-</u>	<u>512.366,21-</u>

Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2016 independent capital AG, Althengstett

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. Aufgrund der erstmaligen Anwendung der durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BILRUG) geänderten Vorschriften des HGB entfällt in der Gewinn- und Verlustrechnung der Posten „Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit“; neu eingefügt wurde dagegen der erstmals gesetzlich vorgeschriebene Posten „Ergebnis nach Steuern“.

Ebenfalls aufgrund neuer Bestimmungen des BilRUG sind bestimmte Erlöse, die bisher unter den sonstigen betrieblichen Erträgen auszuweisen waren, nunmehr unter den „Umsatzerlösen“ auszuweisen (hier insbesondere die Mieterträge). Wir haben die entsprechenden Vorjahresvergleichszahlen zur besseren Vergleichbarkeit ebenfalls umgegliedert. Ohne die neuen Bestimmungen des BilRUG wären zu folgenden Posten folgende Vorjahresvergleichszahlen auszuweisen gewesen:

Umsatzerlöse:	0,00 Euro
Sonstige betriebliche Erträge:	107.765,92 Euro

In den Vorjahren war eine durch den Geschäftszweig angepasste Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erforderlich. Eine bedingte abweichende Gliederung war für das Geschäftsjahr nicht mehr erforderlich.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der im Geschäftsjahr **erworbene Geschäfts- oder Firmenwert** wird über eine planmäßige Nutzungsdauer von 10 Jahren abgeschrieben. Seine Nutzungsdauer ist durch langfristige 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. Bei einer Beteiligung haben sich die Ertragsaussichten wieder verbessert, sodass in Höhe von 86,5 TEuro wieder auf den beizulegenden Wert zuzuschreiben war.

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

Sonstige Vermögensgegenstände

Darin enthalten sind Forderungen in Höhe von EUR 0 (Vj. EUR 1.336,36) 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 -512.366,21.

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.

Es wurden außerplanmäßige Zuschreibungen auf Forderungen in Höhe von Euro 83.075,24 vorgenommen sowie außerplanmäßige Zuschreibung auf eine Beteiligung in Höhe von Euro 86.500,00. Die außerplanmäßigen Zuschreibungen sind zugleich auch außergewöhnliche Beträge.

5. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen aus einem unbefristeten Mietvertrag.

Die voraussichtlichen Mietverpflichtungen hieraus betragen:

für 2017	EUR 7.350
für 2018 bis 2020	EUR 22.050
ab 2021 (hier wird ein Jahresbetrag angesetzt)	EUR 7.350

Es bestehen weitere sonstige finanzielle Verpflichtungen mit einem Gesamtbetrag i.H.v EUR 10.408.

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

Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr zwei Teilzeitkräfte.

Angaben zu den Mitgliedern des Vorstandes der Aldea Assekuranzmakler AG:

Thorsten Mattis, Sindelfingen, Bankkaufmann

Angaben Aufsichtsrat

Wolfgang Rück, Stuttgart (Vorsitzender), Bankkaufmann

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

Elke Etzel, Mannheim, Unternehmensberaterin

Anteile an verbundenen Unternehmen

Am 31.12.2016 hielt die independent capital AG eine Beteiligung in Höhe von EUR 61,44 % an der Aldea Assekuranzmakler AG, Althengstett. Deren Eigenkapital zum 31.12.2016 beträgt TEUR 131, das Ergebnis 2016 beträgt TEUR 29.

Bestehen von Beteiligungen

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

Althengstett, den 23.10.2017

Der Vorstand
(Thorsten Mattis)

5. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der independent capital AG folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk mit Datum vom 23.10.2017 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, Althengstett für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016 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, 23.10.2017

Formhals

Revisions- und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft


Harald Formhals
Wirtschaftsprüfer

Bericht des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2016

Der Aufsichtsrat der independent capital AG hat im Geschäftsjahr 2016 den Vorstand fortlaufend überwacht und diesen in regelmäßigen gemeinsamen Aussprachen begleitet.

In insgesamt drei Präsenzsitzungen (22.01.2016, 26.04.2016 und 14.10.2016), einer telefonischen Aufsichtsratssitzung (13.06.2016) und zwei 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 und Frau Elke Etzel. Vorstand der Gesellschaft im Berichtsjahr war Herr Thorsten Mattis. Die ordentliche Hauptversammlung der Gesellschaft fand am 26. Juli 2016 in Stuttgart statt und hat den Vorstand nicht entlastet. Dem Aufsichtsrat wurde die Entlastung erteilt.

In der Aufsichtsratssitzung am 24.10.2017 hat der Aufsichtsrat den vom Vorstand vorgelegten und testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2016 bis zum 31.12.2016 der independent capital AG geprüft. Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde unter Einbeziehung der Buchführung auf der Grundlage des Beschlusses der Hauptversammlung vom 26.07.2016 von der Formhals Revisions- & Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft geprüft. Der Abschlussprüfer hat am 23.10.2017 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 24.10.2017 uneingeschränkt zugestimmt und den Jahresabschluss zum 31.12.2016 gebilligt. Der Jahresabschluss ist damit festgestellt.

Im Berichtsjahr wurden keine Ausschüsse gebildet.

Stuttgart, den 30. Oktober 2017

Der Aufsichtsrat der independent capital AG

Wolfgang Rück
Aufsichtsratsvorsitzender

