

BERICHT
über die Erstellung des Jahresabschlusses
zum
30. September 2022
der
sino Beteiligungen GmbH
Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
2. Rechtliche Grundlagen	2
3. Rechnungswesen	3
4. Bescheinigung	4

Anlagen

1.1 Bilanz zum 30. September 2022	6
1.2 Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Oktober 2021 bis 30. September 2022	7
1.3 Anhang für das Geschäftsjahr 2022	8
2.1 Kontennachweis zur Bilanz zum 30. September 2022	11
2.2 Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Oktober 2021 bis 30. September 2022	13
3. Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften (Stand: August 2022)	15

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

sino Beteiligungen GmbH
-nachstehend auch Gesellschaft genannt-

hat uns beauftragt, den

Jahresabschluss zum 30. September 2022

auf der Grundlage der von der Gesellschaft geführten Bücher zu erstellen. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der zugrunde gelegten Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses ergibt sich aus § 242 in Verbindung mit § 264 Abs. 1 HGB. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB. Die Vereinfachung nach § 266 Abs. 1 Satz 3 HGB hinsichtlich einer verkürzten Bilanz wurde nicht in Anspruch genommen. Von den größenabhängigen Erleichterungen gemäß §§ 274a, 276 sowie 288 Abs. 1 HGB wurde teilweise Gebrauch gemacht.

Wir haben die Erstellung des Jahresabschlusses mit zeitlichen Unterbrechungen in den Monaten Oktober bis Dezember 2022 in unseren Praxisräumen durchgeführt. Dabei wurde die "Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010" beachtet.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Die erstellte Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und der Anhang für das Geschäftsjahr 2022 sind diesem Bericht als Anlagen 1.1 bis 1.3 beigelegt.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die diesem Bericht als Anlage 3 beigefügten "Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften, Stand: August 2022" maßgebend. Wir weisen darauf hin, dass die Haftung bei einem fahrlässig verursachten Schadensfall für den einzelnen Schadensfall auf EUR 1,0 Mio. beschränkt ist.

2. Rechtliche Grundlagen

Die Gesellschaft wurde durch notariellen Vertrag am 04. September 2013 in Düsseldorf gegründet. Die Eintragung in das Handelsregister des Amtsgerichts Düsseldorf erfolgte unter HRB 70972 am 05. September 2013.

Die Firma der Gesellschaft lautet sino Beteiligungen GmbH.

Der Sitz der Gesellschaft ist Düsseldorf.

Im Geschäftsjahr gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 04. September 2013 unter Einbeziehung der Beschlüsse der Gesellschafterversammlung vom 27. September 2013 und 28. September 2021.

Unternehmensgegenstand ist die Verwaltung eigenen Vermögens und das Erwerben, Halten, Verwalten und Veräußern von Beteiligungen an anderen Unternehmen im eigenen Namen und für eigene Rechnung, insbesondere an sog. Fintechs (junge Unternehmen, die mit Hilfe technologiebasierter Systeme spezialisierte und auf bestimmte Kundengruppen zugeschnittene Finanzdienstleistungen anbieten, dem Trend der Digitalisierung und der Personalisierung folgen oder anderweitig den digitalen Fortschritt im Finanzmarkt vorantreiben).

Das Geschäftsjahr umfasst den Zeitraum vom 01. Oktober 2021 bis 30. September 2022.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag EUR 100.000,00 und ist voll eingezahlt.

Gesellschafter der sino Beteiligungen GmbH ist zum 30. September 2022:

<u>Name</u>	<u>EUR</u>	<u>Anteil in %</u>
sino AG	100.000,00	100,00

Geschäftsführer der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr:

- Herr Ingo Hillen, Düsseldorf
- Herr Karsten Müller, Mettmann (seit 30. März 2022)

Prokura war im Geschäftsjahr nicht erteilt.

Der Jahresabschluss zum 30. September 2021 wurde in der Gesellschafterversammlung vom 23. Februar 2022 festgestellt. Der Geschäftsführung wurde Entlastung erteilt. Es wurde beschlossen, den Bilanzgewinn in Höhe von EUR 3.008.960,96 auf neue Rechnung vorzutragen.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Düsseldorf-Mitte unter der Steuernummer 133/5869/3322 geführt.

3. Rechnungswesen

Grundlage für unsere Tätigkeit war das Rechnungswesen der Gesellschaft. Die Gesellschaft verarbeitet die Buchführung auf einer eigenen EDV-Anlage unter Anwendung der DATEV-Software.

4. Bescheinigung

An die **sino Beteiligungen GmbH**:

Wir haben auftragsgemäß den als Anlage 1.1 bis 1.3 beigelegten Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der

**sino Beteiligungen GmbH,
Düsseldorf**

für das Geschäftsjahr vom 01. Oktober 2021 bis 30. September 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der "Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010" durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Neuss, 20. Januar 2023



DEUß UND MEURER

Anlagen

Bilanz zum 30.09.2022

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.120,64	1.120,64	100.000,00	100.000,00
II. Sachanlagen	3.575,95	3.575,95	2.966.837,80	3.008.960,96
III. Finanzanlagen	3.841.512,27	2.615.081,02		
	3.846.208,86	2.619.777,61		
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.008,25	55.952,87	3.066.837,80	3.108.960,96
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	62.937,70	704.925,31	233.058,89	231.492,42
C. Rechnungsabgrenzungsposten			627.980,18	40.871,78
	80.945,95	760.878,18		
	722,06	669,37		
	3.927.876,87	3.381.325,16	3.927.876,87	3.381.325,16

A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital
- II. Bilanzgewinn
 - davon Gewinnvortrag EUR 3.008.960,96 (EUR 213.232,03)

Summe Eigenkapital

B. Rückstellungen**C. Verbindlichkeiten**

- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 627.823,33 (EUR 1.675,94)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 627.980,18 (EUR 40.871,78)

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.10.2021 bis 30.09.2022

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		139,77	146.692.423,53
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.155,65-		0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.240,14-</u>		<u>0,00</u>
		5.395,79-	0,00
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		85.602,52-	5.676.787,04-
4. Erträge aus Beteiligungen		32.242,50	0,00
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		11.409,67	4.435,64
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.837,11-	0,76-
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		7.920,32	224.342,44-
8. Ergebnis nach Steuern		42.123,16-	140.795.728,93
9. Jahresfehlbetrag		42.123,16-	140.795.728,93
10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		3.008.960,96	213.232,03
11. Ausschüttung		0,00	138.000.000,00-
12. Bilanzgewinn		2.966.837,80	3.008.960,96

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

A. Grundsätzliches zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 30. September 2022 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf, ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wählte die Gesellschaft das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB.

B. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften der §§ 265, 266 und 275 Abs. 2 HGB. Die Vermögens- und Schuldposten sowie die Aufwendungen und Erträge sind den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zutreffend zugeordnet worden.

Die Bewertung der Vermögens- und Schuldposten entspricht den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften der §§ 252 bis 256a HGB. Die Bewertung der einzelnen Bilanzposten richtet sich nach folgenden Grundsätzen:

- Entgeltlich erworbene immaterielle Anlagewerte werden mit den Anschaffungskosten, ggf. vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.
- Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten bzw. niedrigeren beizulegenden Werten und die Ausleihungen grundsätzlich zum Nennwert angesetzt.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert ausgewiesen.
- Die liquiden Mittel sind zum Nennwert ausgewiesen.
- Als Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

- Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie werden zu dem nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.
- Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

C. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Zum Bilanzstichtag beträgt die unter den Finanzanlagen aktivierte Beteiligung an der Trade Republic Bank GmbH, Berlin, noch rund 7,79% (i. Vj. 8,76%). Die Reduzierung der Beteiligungsquote ist in nicht-verhältnismäßigen Kapitalerhöhungen bei der Trade Republic Bank GmbH begründet.

Die im Vorjahr bereits vorhandene Beteiligung an der QUIN Technologies GmbH, Berlin, ist zum Bilanzstichtag auf 11,13% gesunken (i. Vj. 13,47%). Ursächlich hierfür ist keine Veräußerung von Anteilen, sondern ebenfalls eine im Rahmen einer Series-A-Finanzierungsrunde durchgeführte nicht-verhältnismäßige Kapitalerhöhung bei der QUIN Technologies GmbH.

Im laufenden Geschäftsjahr wurde erstmalig eine Beteiligung an der CAPTIQ GmbH, Frankfurt am Main, im Rahmen einer Series-A-Finanzierungsrunde begründet. Zum Bilanzstichtag beträgt die Beteiligungsquote rund 4%.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Der Bilanzgewinn beinhaltet einen Gewinnvortrag von EUR 3.008.960,96 (i. Vj. EUR 213.232,03).

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

D. Sonstige Angaben

Geschäftsführer waren im Geschäftsjahr:

- Herr Ingo Hillen, Düsseldorf
- Herr Karsten Müller, Mettmann (seit 30. März 2022)

Die Geschäftsführer sind jeweils einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Düsseldorf, 20. Januar 2023

sino Beteiligungen GmbH
Geschäftsführer

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.09.2022

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände				
25 0	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben		1.120,64	1.120,64
Sachanlagen				
491 0	Kunstwerke o. AfA		3.575,95	3.575,95
Finanzanlagen				
517 1	Trade Republic Bank GmbH	909.384,44		909.384,44
517 2	QUIN Technologies GmbH	1.251.038,00		500.004,00
517 3	CAPTIQ GmbH	500.000,00		0,00
525 0	Wertpapiere des Anlagevermögens	494.816,91		0,00
550 0	Darlehen (Finanzanlagen)	0,00		154.533,33
550 1	Wandeldarlehen QUIN Technologies GmbH	0,00		750.534,25
550 2	Wandeldarlehen Sub Capitals GmbH	486.272,92		300.625,00
550 4	Wandeldarlehen Wisefolio GmbH (beatvest)	200.000,00		0,00
			3.841.512,27	2.615.081,02
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1500 0	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		40,00
1549 0	Körperschaftsteuerrückforderung	16.427,37		54.294,50
1600 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.580,88		1.618,37
			18.008,25	55.952,87
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000 0	Kasse	2.221,40		2.357,40
1200 0	HSBC #001 2860 005	38.749,84		319,56
1201 0	HSBC #001 2860 021	448,60		405,98
1202 0	Commerzbank AG #0418600300	21.517,86		701.842,37
			62.937,70	704.925,31
Rechnungsabgrenzungsposten				
980 0	Aktive Rechnungsabgrenzung		722,06	669,37
			3.927.876,87	3.381.325,16

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.09.2022

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
800 0	Gezeichnetes Kapital		100.000,00	100.000,00
	Bilanzgewinn			
	Bilanzgewinn		2.966.837,80	3.008.960,96
	davon Gewinnvortrag EUR 3.008.960,96 (EUR 213.232,03)			
2860 0	Gewinnvortrag nach Verwendung			
	Rückstellungen			
956 0	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	121.999,00		121.999,00
963 0	Körperschaftsteuerrückstellung	102.343,44		102.343,44
970 0	Sonstige Rückstellungen	3.916,45		3.822,04
977 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	4.800,00		3.327,94
			233.058,89	231.492,42
	Verbindlichkeiten			
731 0	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J	627.823,33		0,00
1600 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	19,62		39.195,84
1666 0	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, b1J	0,00		1.675,94
1742 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	137,23		0,00
			627.980,18	40.871,78
	davon gegenüber Gesellschaftern EUR 627.823,33 (EUR 1.675,94)			
731 0	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J			
1666 0	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, b1J			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 627.980,18 (EUR 40.871,78)			
731 0	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J			
1600 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
1666 0	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, b1J			
1742 0	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
			3.927.876,87	3.381.325,16

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.10.2021 bis 30.09.2022

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2520 0	Periodenfremde Erträge	0,00		64,64
2700 0	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	19,40		0,00
2723 0	Erträge Veräuß.Ant. KapGes z.T. stfrei	0,00		146.692.348,79
2735 0	Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>120,37</u>		<u>10,10</u>
			139,77	146.692.423,53
Löhne und Gehälter				
4194 0	Pauschale Steuer für Minijobber	81,48-		0,00
4195 0	Löhne für Minijobs	<u>4.074,17-</u>		<u>0,00</u>
			4.155,65-	0,00
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.192,03-		0,00
4138 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>48,11-</u>		<u>0,00</u>
			1.240,14-	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2020 0	Periodenfremde Aufwendungen	30.898,57-		1.272,48-
4380 0	Beiträge	150,00-		235,97-
4600 0	Werbekosten	0,00		16.106,65-
4640 0	Repräsentationskosten	0,00		642,60-
4660 0	Reisekosten Arbeitnehmer	67,35-		1.256,86-
4900 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	968,88-		5.039.637,96-
4950 0	Rechts- und Beratungskosten	47.652,19-		552.937,35-
4955 0	Buchführungskosten	100,34-		48,07-
4957 0	Abschluss- und Prüfungskosten	2.400,00-		2.400,00-
4970 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>3.365,19-</u>		<u>62.249,10-</u>
			85.602,52-	5.676.787,04-
Erträge aus Beteiligungen				
2600 0	Erträge aus Beteiligungen		32.242,50	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
2650 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		11.409,67	4.435,64
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
2110 0	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		2.837,11-	0,76-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2200 0	Körperschaftsteuer	8.064,00		97.008,00-
2203 0	Körperschaftsteuer für Vorjahre	7.507,00		0,00
2208 0	Solidaritätszuschlag	443,48		5.335,44-
2209 0	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	412,89		0,00
2213 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	8.063,57-		0,00
2216 0	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>443,48-</u>		<u>0,00</u>
		7.920,32		102.343,44-
Übertrag			50.043,48-	141.020.071,37

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.10.2021 bis 30.09.2022

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		7.920,32	50.043,48-	141.020.071,37 102.343,44-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
4320 0	Gewerbsteuer	<u>0,00</u>	7.920,32	<u>121.999,00-</u> 224.342,44-
Jahresfehlbetrag			42.123,16-	140.795.728,93
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
2860 0	Gewinnvortrag nach Verwendung		3.008.960,96	213.232,03
Ausschüttung				
2870 0	Vorabausschüttung		0,00	138.000.000,00-
Bilanzgewinn			2.966.837,80	3.008.960,96