

Jahresabschluss

zum

30. September 2023

sino Beteiligungen GmbH
Verwaltung eigenen Vermögens
Ernst-Schneider-Platz 1

40212 Düsseldorf

Bilanz zum 30.09.2023

simo Beteiligungen GmbH Verwaltung eigenen Vermögens, Düsseldorf

AKTIVA	EUR	EUR	PASSIVA	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.120,64		I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00
II. Sachanlagen	3.575,95		II. Gewinnvortrag	2.966.837,80
III. Finanzanlagen	<u>3.455.469,04</u>	3.460.165,63	III. Jahresfehlbetrag	616.597,53
B. Umlaufvermögen				<u>2.450.240,27</u>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	35.156,71			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und	<u>65.665,17</u>	100.821,88		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
D. Aktive latente Steuern				
		91,94	- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 1.134.885,14	
		36.772,27	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.134.966,05	
		<u><u>3.597.851,72</u></u>		<u><u>3.597.851,72</u></u>
			Handelsrecht	
				12.645,40
				1.134.966,05

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.09.2023

sino Beteiligungen GmbH Verwaltung eigenen Vermögens, 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		1.251.038,00
517 3 CAPTIQ GmbH	348.000,00		500.000,00
517 4 Sub Capitals GmbH	407.332,44		0,00
525 0 Wertpapiere des Anlagevermögens	332.316,91		494.816,91
550 2 Darlehen SUB Capitals	0,00		486.272,92
550 4 Wandeldarlehen Beatvet/Wisefolio	<u>207.397,25</u>		<u>200.000,00</u>
		3.455.469,04	3.841.512,27
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1549 0 Körperschaftsteuerrückforderung	33.499,33		16.427,37
1600 0 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>1.657,38</u>		<u>1.580,88</u>
		35.156,71	18.008,25
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000 0 Kasse	774,89		2.221,40
1200 0 Bank	0,00		38.749,84
1201 0 HSBC #001 2860 021 W/tick TS Aktien	0,00		448,60
1202 0 Commerzbank AG #0418600300	15.618,17		21.517,86
1220 0 Baader Kto. DE157003 3100 1086 9480 05	<u>49.272,11</u>		<u>0,00</u>
		65.665,17	62.937,70
Rechnungsabgrenzungsposten			
980 0 Aktive Rechnungsabgrenzung		91,94	722,06
Aktive latente Steuern			
983 0 Aktive latente Steuern		36.772,27	0,00
		<u>3.597.851,72</u>	<u>3.927.876,87</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.09.2023

sino Beteiligungen GmbH Verwaltung eigenen Vermögens, Düsseldorf

PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital			
800 0 Gezeichnetes Kapital		100.000,00	100.000,00
Gewinnvortrag			
860 0 Gewinnvortrag vor Verwendung		2.966.837,80	
Jahresfehlbetrag			
Jahresfehlbetrag		616.597,53	
Bilanzgewinn			
Bilanzgewinn			2.966.837,80
davon Gewinnvortrag EUR 0,00 (EUR 3.008.960,96)			
2860 0 Gewinnvortrag nach Verwendung			
Rückstellungen			
956 0 Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00		121.999,00
963 0 Körperschaftsteuerrückstellung	0,00		102.343,44
970 0 Sonstige Rückstellungen	7.585,40		3.916,45
977 0 Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	5.060,00		4.800,00
		12.645,40	233.058,89
Verbindlichkeiten			
731 0 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J	1.081.106,66		627.823,33
731 1	53.778,48		0,00
1600 0 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00		19,62
1742 0 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	80,91		137,23
		1.134.966,05	627.980,18
davon gegenüber Gesellschaftern EUR 1.134.885,14 (EUR 627.823,33)			
731 0 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J			
731 1			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.134.966,05 (EUR 627.980,18)			
731 0 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern b.1J			
731 1			
1600 0 Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
1742 0 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
		3.597.851,72	3.927.876,87

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.10.2022 bis 30.09.2023

sino Beteiligungen GmbH Verwaltung eigenen Vermögens, Düsseldorf

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		2.183,65	139,77
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.216,35		4.155,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>398,49</u>		<u>1.240,14</u>
		1.614,84	5.395,79
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		178.961,44	85.602,52
4. Erträge aus Beteiligungen		13.756,80	32.242,50
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.410,01	11.409,67
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 494.500,00 (EUR 0,00)		494.500,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		31.511,81	2.837,11
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 36.772,27 (EUR 0,00)		-66.640,10	-7.920,32
9. Ergebnis nach Steuern		-616.597,53	-42.123,16
10. Jahresfehlbetrag		616.597,53	42.123,16
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			3.008.960,96
12. Bilanzgewinn			2.966.837,80

Handelsrecht

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.10.2022 bis 30.09.2023

sino Beteiligungen GmbH Verwaltung eigenen Vermögens, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2520 0	Periodenfremde Erträge	41,60		0,00
2700 0	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	0,00		19,40
2735 0	Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>2.142,05</u>		<u>120,37</u>
			2.183,65	139,77
Löhne und Gehälter				
4194 0	Pauschale Steuer für Minijobber	23,85		81,48
4195 0	Löhne für Minijobs	<u>1.192,50</u>		<u>4.074,17</u>
			1.216,35	4.155,65
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	349,16		1.192,03
4138 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>49,33</u>		<u>48,11</u>
			398,49	1.240,14
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2020 0	Periodenfremde Aufwendungen	45.301,83		30.898,57
4380 0	Beiträge	118,77		150,00
4600 0	Werbekosten	2.000,00		0,00
4660 0	Reisekosten Arbeitnehmer	1.826,51		67,35
4900 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	157,17		968,88
4950 0	Rechts- und Beratungskosten	69.967,67		47.652,19
4950 1	Weiterbel. Vorstandstätigkeit	53.550,00		0,00
4955 0	Buchführungskosten	125,19		100,34
4957 0	Abschluss- und Prüfungskosten	5.060,00		2.400,00
4970 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>854,30</u>		<u>3.365,19</u>
			178.961,44	85.602,52
Erträge aus Beteiligungen				
2600 0	Erträge aus Beteiligungen		13.756,80	32.242,50
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
2650 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.410,01	11.409,67
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
4870 0	Abschreibung Finanzanlagen (dauerhaft)		494.500,00	0,00
davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 494.500,00 (EUR 0,00)				
4870 0	Abschreibung Finanzanlagen (dauerhaft)			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
2110 0	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	228,48		2.837,11
2120 0	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>31.283,33</u>		<u>0,00</u>
			31.511,81	2.837,11
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2200 0	Körperschaftsteuer	0,00		-8.064,00
2203 0	Körperschaftsteuer für Vorjahre	-28.310,55		-7.507,00
2208 0	Solidaritätszuschlag	0,00		-443,48
2209 0	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	-1.557,08		-412,89
2213 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,01		8.063,57
2216 0	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	-0,01		443,48
2255 0	Erträge Zuführung/Auflösg latente Steuern	-36.772,27		0,00
2283 0	Ertr. Auflösung GewSt-RSt § 4 (5b) EStG	<u>-0,20</u>		<u>0,00</u>
			-66.640,10	-7.920,32
davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 36.772,27 (EUR 0,00)				
2255 0	Erträge Zuführung/Auflösg latente Steuern			
Jahresfehlbetrag			616.597,53	42.123,16
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
2860 0	Gewinnvortrag nach Verwendung			3.008.960,96
Bilanzgewinn				<u>2.966.837,80</u>

Handelsrecht

ANHANG

zum

30. September 2023

sino Beteiligungen GmbH
Verwaltung eigenen Vermögens
Ernst-Schneider-Platz 1

40212 Düsseldorf

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wählte die Gesellschaft das Gesamtkostenverfahren gem. §275 Abs. 2 HGB.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft

Firmenname laut Registergericht:	sino Beteiligungen GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Düsseldorf
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Düsseldorf
Register-Nr.:	HRB70972

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Bewertung der Vermögens- und Schulposten entspricht den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften der §§ 252 bis 256a HGB.

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert
- sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Liquide 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 Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Einzelangaben zur Bilanz

Zum Bilanzstichtag beträgt die unter den Finanzanlagen aktivierte Beteiligung an der **Trade Republic Bank GmbH**, Berlin, noch rund 7,78%(rechtlicher Anteil unter Berücksichtigung einer Treuhandvereinbarung 2,47%) (Vj 7,79%).

Die Beteiligung an der **QUIN Technologies GmbH**, Berlin beträgt zum Bilanzstichtag unverändert 11,13%. Die im Vorjahr erworbene Beteiligung an der **CAPTIQ GmbH**, Frankfurt am Main beträgt zum Bilanzstichtag ebenfalls unverändert 4,3%.

Über ein Wandeldarlehen welches im Geschäftsjahr in eine Beteiligung um gewandelt wurde hält die Gesellschaft 7,68 % am Stammkapital der **Sub Capitals GmbH**

Beatvest ist eine Investment-App für Anfänger mit der Perspektive, über die App Geld am Kapitalmarkt anzulegen, die von dem Unternehmen **wisefolio GmbH** angeboten wird. Im Juni 2022 hat sich die sino in Form eines Wandeldarlehens mit 200.000 EUR an dem Unternehmen beteiligt.

Zusätzlich hält die sino Beteiligungen 21.495 Aktien an der **Lang & Schwarz Aktiengesellschaft**, die unter Berücksichtigung des gemilderten Niederstwertprinzips zu Anschaffungskosten, abzgl. Wertberichtigungen, zum erwarteten inneren Wert des Unternehmens angesetzt wurden.

Sämtliche Forderungen und Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern handelt es sich um verzinsliche Darlehensgewährungen der sino AG an die sino Beteiligungen GmbH.

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Einzelangaben zur Gewinn und Verlustrechnung

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im wesentlichen periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 45 TEUR, Rechts und Beratungskosten in Höhe von 70 TEUR und Aufwendungen für die Verrechnung von Vorstandstätigkeiten innerhalb des Konzerns in Höhe von 54 TEUR enthalten.

Die ausgewiesenen Erträge aus Finanzanlagen betreffen ausschließlich die gezahlte Dividende aus den gehaltenen Lang und Schwarz Anteilen.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen betreffen die verbuchten Wertanpassungen an den Beteiligungsunternehmen Sub Capitals GmbH und CAPTIQ GmbH sowie der Lang und Schwarz Aktien.

Sonstige Angaben

Geschäftsführer waren im Geschäftsjahr:

- Herr Ingo Hillen, Düsseldorf
- Her Karsten Müller, Mettmann

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

Düsseldorf, 08. Februar 2024

sino Beteiligungen GmbH
Geschäftsführer