

StB/RB
Ernst J. Neumeier
Dipl.-Kfm./StB
André Neumeier

Freiherr-vom-Stein-Str. 13
60323 Frankfurt/Main

Jahresabschluss

zum 30. Juni 2022

der



Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH
Wertpapierhandelsbank
Hochstraße 49

60313 Frankfurt am Main

Finanzamt: Frankfurt am Main V-Höchst

Steuer-Nr: 047 220 33210

Inhaltsverzeichnis

Bescheinigung	3
Rechtliche Verhältnisse	4
Steuerliche Verhältnisse	5
Bilanz zum 30. Juni 2021	6
Brutto- Anlagenspiegel	9
Rückstellungsspiegel	10
Anhang	11

Die Geschäftsführung der

**Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH,
Frankfurt am Main**

- nachfolgend auch kurz "Hellwig WH GmbH" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragten mich, den Jahresabschluss des Unternehmens mit allen erforderlichen Anlagen und Steuererklärungen auf den 30. Juni 2022 zu erstellen. Grundlage hierfür ist der Jahresabschluss zum 30.06.2021 und die Jahresverkehrszahlen der bei mir im System Datev geführten Finanzbuchhaltung.

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.07.2021 bis 30.06.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen 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.

Frankfurt am Main, 30. Dezember 2022

Dipl.-Kfm. André Neumeier, Steuerberater

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH
Rechtsform:	GmbH
Sitz:	Frankfurt am Main
Anschrift:	Hochstraße 49, 60313 Frankfurt am Main
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Frankfurt am Main
Registergerichtsnummer:	HRB 49853
Gesellschaftsvertrag:	Gültig in der Fassung vom 19.07.2011
Geschäftsjahr:	1. Juli bis 30. Juni
Gegenstand des Unternehmens:	Wertpapierhandelsbank
Gezeichnetes Kapital	€ 7.000.000,00
Gesellschafter:	Herr Arne Hellwig
Geschäftsführung, Vertretung:	Herr Arne Hellwig und Frau Tanja Zander
Vorgeschlagene Ergebnisverwendung:	Aufstellung unter Ergebnisverwendung
Ergebnisverwendungsbeschluss aus Vorjahr:	wurde vollzogen im Berichtsjahr
Entlastung Geschäftsführung für Vorjahr:	wurde erteilt
Wesentliche Änderung der Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag:	lagen nicht vor

Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt:	Frankfurt am Main V-Höchst
Steuernummer:	047 220 33210
Steuerfestsetzung:	Die Steuerbescheide für den Veranlagungszeitraum 2020 sind am 24.11.2022 unter dem Vorbehalt der Nachprüfung ergangen. Die Steuererklärungen für den Veranlagungszeitraum 2021 wurden noch nicht eingereicht.
Steuerliche Außen-/Sonderprüfungen:	Für die Betriebsprüfung des Veranlagungszeitraums 2016 bis 2019 ist der Prüfungsbericht im März 2022 ergangen.

Die Gesellschaft unterliegt aufgrund ihrer Tätigkeit der Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Umsatzsteuer. Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer vorgenommen.

BILANZ zum 30. Juni 2022

Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH , 60313 Frankfurt am Main

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Barreserve				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitute			
a) Kassenbestand		580,80	700,67	HSBC - AUD	14.190,44		0,00
				HSBC - CAD	81.218,38		0,00
2. Forderungen an Kreditinstitute				HSBC - CHF	29.121,13		0,00
				HSBC - HUF	8,54		0,00
				HSBC - MXN	45,22		0,00
				HSBC - NOK	2.467.441,41		0,00
				HSBC - NZD	0,00		7.015,33
				HSBC - PLN	3.070,59		3.186,48
				HSBC - RUB	845.860,30		7.432,61
				HSBC - SEK	0,00		20.178,25
				HSBC - TRY	3,51		1.240,08
				HSBC - USD	1.431.233,18		184.345,57
				HSBC - ZAR	<u>13.337,87</u>		<u>33.397,05</u>
						4.885.530,57	256.795,37
				2. Handelsbestand		53.620,92	240.187,72
				3. Sonstige Verbindlichkeiten		52.819,19	135.076,74
				4. Rückstellungen			
				a) andere Rückstellungen		715.522,00	743.850,43
				5. Fonds für allgemeine Bankrisiken		254.419,30	935.044,86
				- darunter: Zuführungen nach § 340e Abs. 4 HGB EUR 254.419,30 (EUR 935.044,86)			
				6. Kapital			
				a) gezeichnetes Kapital	7.000.000,00		7.000.000,00
				b) Kapitalrücklage	<u>5.638,01</u>		<u>5.638,01</u>
						7.005.638,01	7.005.638,01
Übertrag		<u>580,80</u>	<u>700,67</u>				

BILANZ zum 30. Juni 2022

Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH , 60313 Frankfurt am Main

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		580,80	700,67				
Frankfurter Sparkasse	61.489,99		22.377,36				
HSBC - EUR	6.465.386,39		4.117.718,93				
HSBC - AUD	0,00		44.174,60				
HSBC - CAD	0,00		277.135,22				
HSBC - CHF	0,00		160.691,39				
HSBC - CNY	487,93		436,90				
HSBC - CZK	0,52		0,00				
HSBC - DKK	45,93		120,36				
HSBC - GBP	94.104,08		30.767,92				
HSBC - HUF	0,00		7,28				
HSBC - JPY	0,85		0,92				
HSBC - MXN	0,00		4.950,36				
HSBC - NOK	0,00		75.211,07				
HSBC - NZD	360,10		0,00				
HSBC - SEK	112,92		0,00				
HSBC - SGC	1.142,52		1.038,97				
Forderungen HSBC (Transerror)	0,00		39.567,00				
Forderungen HSBC (sonstige)	40.448,89		13.196,74				
Berenberg Bank - EUR	0,00		21.870,36				
Berenberg Bank - AUD	0,00		305,55				
Berenberg Bank - CAD	0,00		9,33				
Berenberg Bank - CHF	0,00		85,70				
Berenberg Bank - CZK	0,00		0,50				
Berenberg Bank - DKK	0,00		0,09				
Berenberg Bank - GBP	0,00		109,37				
Berenberg Bank - HUF	0,00		0,93				
Berenberg Bank - MXN	0,00		46,26				
Berenberg Bank - NOK	0,00		91,24				
Berenberg Bank - NZD	0,00		7,57				
Berenberg Bank - PLN	0,00		1,23				
Berenberg Bank - RUB	0,00		6,71				
Berenberg Bank - SEK	0,00		4,77				
Berenberg Bank - TRY	0,00		12,45				
Berenberg Bank - USD	0,00		589,99				
Berenberg Bank - ZAR	0,00		46,13				
Forderungen Wertpapierverkauf	<u>929.230,98</u>		<u>0,00</u>				
		7.592.811,10	4.810.583,20				
3. Forderung an Kunden		12.341,22	13.750,73				
4. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere (Anlagenbuch)		2.136.138,63	1.466.567,70				
Übertrag		<u>9.741.871,75</u>	<u>6.291.602,30</u>				

BILANZ zum 30. Juni 2022

Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH , 60313 Frankfurt am Main

AKTIVA**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		9.741.871,75	6.291.602,30				
5. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere (Anlagenbuch)		6.254,50	0,00				
6. Handelsbestand		1.147.567,62	853.113,48				
7. Immaterielle Anlagewerte							
a) entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.199,00		2.073,00				
b) Geschäfts- oder Firmenwert	1,00		1,00				
		1.200,00	2.074,00				
8. Sachanlagen		56.017,00	144.953,00				
9. Sonstige Vermögensgegenstände		1.969.949,24	1.973.386,67				
10. Rechnungsabgrenzungsposten		44.689,88	51.463,68				
		<u>12.967.549,99</u>	<u>9.316.593,13</u>			<u>12.967.549,99</u>	<u>9.316.593,13</u>

ANLAGENSPIEGEL zum 30. Juni 2022

Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH

	Anschaffungs-, und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwerte		
	Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.07.2021	Zugänge	Abgänge	Stand 30.06.2022	kumulierte Abschreibungen 01.07.2021	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge Geschäftsjahr	kumulierte Abschreibungen 30.06.2022	Buchwert 30.06.2022	Buchwert 30.06.2021
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
A. Anlagevermögen										
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.051.910,39	0,00	81.730,67	970.179,72	1.049.836,39	841,00	81.697,67	968.979,72	1.200,00	2.074,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.051.910,39	0,00	81.730,67	970.179,72	1.049.836,39	841,00	81.697,67	968.979,72	1.200,00	2.074,00
II. Sachanlagen										
1. Betriebs und Geschäftsausstattung	364.486,53	0,00	169.302,13	195.184,40	252.221,53	29.573,00	120.881,13	160.913,40	34.271,00	112.265,00
2. Einrichtungen für Geschäfts-u.a.Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Büroinrichtung	275.599,65	0,00	196.494,59	79.105,06	242.911,65	9.817,00	195.369,59	57.359,06	21.746,00	32.688,00
4. Wirtschaftsgüter Sammelposten	23.168,35	1.176,26	17.498,31	6.846,30	23.168,35	1.176,26	17.498,31	6.846,30	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	663.254,53	1.176,26	383.295,03	281.135,76	518.301,53	40.566,26	333.749,03	225.118,76	56.017,00	144.953,00
Summe Anlagevermögen	1.715.164,92	1.176,26	465.025,70	1.251.315,48	1.568.137,92	41.407,26	415.446,70	1.194.098,48	57.217,00	147.027,00

**Entwicklung der
Rückstellungen im
Wirtschaftsjahr 2021/2022**

Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH

	Stand 01.07.2021	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 30.06.2022
<u>Steuerrückstellungen</u>					
Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Bonus	212.197,00	131.397,00	0,00	68.622,00	149.422,00
Abfindung Ehem.GF	395.000,00	0,00	0,00	0,00	395.000,00
Urlaub + Berufsgenossenschaft	39.253,43	36.253,43	0,00	37.600,00	40.600,00
					0,00
Fibu, Lohn, Meldewesen	0,00		0,00	7.500,00	7.500,00
Rechtsanwaltskosten+Veröffentl.	35.000,00	35.000,00		58.000,00	58.000,00
Jahresabschluss+Steuererklärungen	40.400,00	28.000,00	0,00	15.600,00	28.000,00
Prüfungskosten JAB+WpHG	22.000,00	21.300,00	0,00	36.300,00	37.000,00
	743.850,43	251.950,43	0,00	223.622,00	715.522,00
	743.850,43	251.950,43	0,00	223.622,00	715.522,00

**Anhang
zum
30. Juni 2022**

Nachfolgend sind die gesetzlich vorgegebenen Angaben des Anhangs für die Hellwig Wertpapierhandelsbank GmbH mit Sitz in Frankfurt am Main, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main unter HRB49853, angeführt:

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Vorbemerkung

Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Beachtung der ergänzenden Vorschriften für Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute nach §§ 340 ff. HGB, insbesondere § 340a HGB erstellt. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden nach der RechKredV erstellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde die Staffelform gewählt. Ergänzend hierzu wurden die Vorschriften des Kreditwesengesetzes, des Handelsgesetzbuches in der Fassung des BilRUG, des GmbH-Gesetzes sowie steuerliche Regelungen beachtet.

Bei der Bewertung wurden die Vorschriften der §§ 252 ff. HGB zugrunde gelegt. Danach wurden die Wertansätze zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorgenommen, soweit nicht ein niedrigerer Wertansatz geboten war.

Es sind keine Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsregelungen gegenüber dem Vorjahr erfolgt, soweit im Folgenden nichts Abweichendes erläutert wird.

- 1.1 Die Barreserven, Forderungen an Kreditinstitute und Kunden sind zum Nominalwert angesetzt. Mit der Hausbank bestand bezüglich der dort geführten Konten eine Zinsverrechnungsvereinbarung, die Konten wurden entsprechend saldiert.
- 1.2 Unter den Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapieren sowie den Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren sind die Wertpapiere der Liquiditätsreserve erfasst.

Die Wertpapiere der Liquiditätsreserve wurden nach dem strengen Niederstwertprinzip gem. § 253 Abs. 4 HGB bewertet. Eine niedrigere Bewertung nach § 340f Abs. 1 HGB wurde nicht vorgenommen.

Der gesamte Bestand der Liquiditätsreserve ist börsenfähig, börsennotiert und bei der Bundesbank beleihbar.

- 1.3 Die Bewertung der Aktien und anderer nicht festverzinslicher Wertpapiere wurde nach § 253 Abs. 1 HGB vorgenommen, soweit es sich um Aktien des Anlagebestandes handelt. Der gesamte Bestand der Aktien ist börsenfähig und börsennotiert.
- 1.4 Die Bewertung des Handelsbestands erfolgte grundsätzlich mit dem beizulegenden Zeitwert gemäß § 255 Abs. 4 i.V.m. § 340e Abs. 3 S.1 HGB abzüglich eines Risikoabschlages in Höhe der unrealisierten Reserven. Eine Position wurde mit den Anschaffungskosten abzüglich eines Risikoabschlages von 10% bewertet.

Die im Portfolio gehaltenen Finanzinstrumente unterliegen annahmegemäß demselben Risiko. Das Portfolio wird auf Basis des beizulegenden Zeitwerts gesteuert. Als Risikoabschlag werden daher die nicht realisierten Reserven aller im Portfolio enthaltenen

Finanzinstrumente angesetzt. Liegt ein aktiver und passiver Handelsbestand vor, wird der Risikoab- bzw. -zuschlag jeweils getrennt ermittelt und erfasst.

Die institutsintern festgelegten Kriterien für die Einbeziehung von Finanzinstrumenten in den Handelsbestand haben sich nicht geändert. Der gesamte Handelsbestand ist börsenfähig und börsennotiert.

1.5 Immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen

Hinsichtlich Zusammensetzung und Entwicklung der immateriellen Anlagewerte und der Sachanlagen wird auf den beigefügten Anlagespiegel verwiesen. Bei den Sachanlagen handelt es sich in voller Höhe um Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die immateriellen Anlagewerte und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen angesetzt.

Die Abschreibungen wurden nach der linearen Abschreibungsmethode entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bemessen.

Die geringwertigen Wirtschaftsgüter bis zu € 800,00 werden im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer technischen oder wirtschaftlichen Abnutzung sind nicht vorgenommen worden.

1.6 Die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nominalwert angesetzt. Die Goldbestände des Umlaufvermögens wurden mit den Anschaffungskosten berücksichtigt.

1.7 Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für die nächste Berichtsperiode darstellen.

1.8 Die Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

1.9 Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1 Aktiver Handelsbestand

Der aktive Handelsbestand i.S.d. § 35 Abs. 1 Nr. 1 a RechKredV gliedert sich wie folgt:

Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere inkl. Coupons	€	1.112.495,62
Risikoabschlag gem. § 255 Abs. 4 iVm. § 340e Abs. 3 S.1 HGB	€	-54.448,00
Derivative Finanzinstrumente	€	0,00
Risikoabschlag		

gem. § 255 Abs. 4 iVm. § 340e Abs. 3 S.1 HGB	€	0,00
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere Risikoabschlag	€	89.678,00
gem. § 255 Abs. 4 iVm. § 340e Abs. 3 S.1 HGB	€	<u>-158,00</u>
	€	<u>1.147.567,62</u>

2.2 Sachanlagevermögen gemäß § 35 Abs. 2 RechKredV

Der Gesamtbetrag der Betriebs- und Geschäftsausstattung beträgt T€ 56.

2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Diese Position umfasst insbesondere ein Darlehen an den Gesellschafter-Geschäftsführer in Höhe von T€ 1.866, für das eine werthaltige erstrangige Grundschuld zugunsten der Gesellschaft eingetragen wurde. Des Weiteren sind in den sonstigen Vermögensgegenständen Goldbestände i.H.v. T€ 66 und die Mietkaution der Geschäftsräume i.H.v. T€ 32 enthalten.

2.4 Passiver Handelsbestand

Der passive Handelsbestand gliedert sich wie folgt:

Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere inkl. Coupons zuzgl. Risikozuschlag	€	52.590,12
gem. § 255 Abs. 4 iVm. § 340e Abs. 3 S.1 HGB	€	1.030,80
Derivative Finanzinstrumente zuzgl. Risikozuschlag	€	0,00
gem. § 255 Abs. 4 iVm. § 340e Abs. 3 S.1 HGB	€	0,00
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere zuzgl. Risikozuschlag	€	0,00
gem. § 255 Abs. 4 iVm. § 340e Abs. 3 S.1 HGB	€	<u>0,00</u>
	€	<u>53.620,92</u>

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von T€ 46. Alle fälligen Verbindlichkeiten waren zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung beglichen.

2.6 Rückstellungen

Steuerrückstellungen waren nicht zu bilden.

Bei den anderen Rückstellungen handelt es sich im Wesentlichen um die Rückstellung für Personalkosten in Höhe von T€ 585 und Rückstellungen für Jahresabschluss- und Prüfungskosten in Höhe von T€ 65. Weiterhin wurden Rückstellungen in Höhe von T€ 56 für Rechtsberatung gebildet.

2.7 Fonds für allgemeine Bankrisiken

Seit dem Geschäftsjahr 2010/2011 muss gemäß § 340e Abs. 4 HGB dem Fonds für allgemeine Bankrisiken in jedem Geschäftsjahr ein Betrag, der mindestens 10 % der Nettoerträge des Handelsbestands entspricht, zugeführt und gesondert ausgewiesen werden, bis maximal 50 % der durchschnittlichen Nettoerträge des Handelsbestands der vergangenen 5 Jahre erreicht sind. Der Sonderposten wird im Geschäftsjahr 2021/2022 gemäß § 340e Abs. 4 Satz 2 Nr. 2 HGB zum Ausgleich des Jahresfehlbetrags in Höhe von T€ 680 aufgelöst.

2.8 Eigenkapital

Stammkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 30. Juni 2022 € 7.000.000,00 und ist in voller Höhe eingezahlt.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert. Sie beträgt zum 30. Juni 2022 T€ 6 (Vorjahr T€ 6).

Gewinnrücklagen

Die Gewinnrücklagen betragen zum 30.06.2022 T€ 0 (Vorjahr T€ 0).

Bilanzgewinn

Der Bilanzgewinn beträgt zum 30. Juni 2022 T€ 0.

2.9 Vermögensgegenstände und Schulden in Fremdwährung

Die Umrechnung der in Fremdwährung bestehenden Vermögensgegenstände und Schulden am Abschlussstichtag erfolgte gem. § 256a HGB i.V.m. § 340h HGB zum Devisenkassamittelkurs, festgestellt durch die Deutsche Bundesbank, bzw. zum Euro-Referenzkurs.

In den Vermögensgegenständen sind folgende Positionen enthalten, die auf fremde Währung lauten:

Forderungen gegenüber Kreditinstituten	€	96.254,03
Liquiditätsreserve	€	0,00
Aktiver Handelsbestand	€	<u>0,00</u>
	€	<u>96.254,03</u>

In den Schulden sind folgende Fremdwährungspositionen enthalten:

Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	€	4.885.530,57
Passiver Handelsbestand	€	<u>0,00</u>
	€	<u>4.885.530,57</u>

2.10 Fristengliederung bestimmter Bilanzposten nach Restlaufzeiten gem. § 9 RechKredV

Forderungen an Kunden	€	12.341,22
- davon mit unbestimmter Laufzeit	€	0,00
- davon mit einer Laufzeit von bis zu drei Monaten	€	12.341,22

2.11 Gestellte Sicherheiten

Für Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Verpflichtungen aus dem negativen Handelsbestand dienen (gemäß Banken AGB und Clearingvereinbarung) Guthaben bei Kreditinstituten sowie im Depot befindliche Wertpapiere in Höhe von insgesamt T€ 10.883 als Sicherheiten.

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten Erträge aus der Erstattung von Personalkosten nach dem Aufwendungsausgleichsgesetz von T€ 12 sowie periodenfremde Erträge in Höhe von T€ 17.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Spenden T€ 10 sowie Abgänge von Sachanlagen über T€ 2 enthalten.

4. Sonstige Angaben

4.1 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Begründet im Mietverhältnis der Büroräume bestehen zum Bilanzstichtag sonstige finanzielle Verpflichtungen, im Sinne von § 285 Nr. 3a HGB, in Höhe von T€ 683. Die vorgenannte Belastung verteilt sich auf einen Zeitraum von 6 Jahren und 9 Monaten.

Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB bestehen nicht.

4.2 Sonstige Erläuterungen

Alle Erträge wurden im Inland erwirtschaftet.

Das für den Abschlussprüfer im Geschäftsjahr 2021/2022 erfasste Gesamthonorar beträgt T€ 37.

4.3 Termingeschäfte nach § 36 RechKredV

Am Bilanzstichtag bestanden folgende Devisentermingeschäfte:

Kauf-Verkaufverpflichtung	in T€	Fälligkeitsdatum
USD 188.000 - Verkauf	179	01.07.2022
NOK 25.616.000 - Verkauf	1.837	01.07.2021
AUD 43.000 - Verkauf	28	01.07.2021
CHF 31.000 - Verkauf	31	01.07.2021
NOK 88.000 - Kauf	88	01.07.2021
USD 18.000 - Verkauf	17	01.07.2021
ZAR 237.000 - Verkauf	14	01.07.2021

Die Kauf- und Verkaufsverpflichtungen wurden mit dem Umrechnungskurs im Zeitpunkt des Geschäftsabschlusses in Euro umgerechnet. Alle Devisentermingeschäfte wurden zur Deckung von Wechselkursschwankungen abgeschlossen und betreffen das Handelsgeschäft.

Am Bilanzstichtag bestanden keine derivativen Finanzinstrumente.

4.4 Angaben nach § 285 Nr. 20 HGB

Mit dem beizulegenden Zeitwert zu bewertende Finanzinstrumente waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

4.5 Anzahl der Mitarbeiter gemäß § 285 Nr. 7 HGB

Während des Wirtschaftsjahres 2021/2022 wurden neben den zwei Geschäftsführern durchschnittlich 12 Mitarbeiter beschäftigt, davon 9 im Wertpapierhandel und 3 in der Verwaltung.

4.6 Geschäftsführung

Es handelt sich um eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Geschäftsführer sind der Börsenhändler Herr Arne Hellwig, Frankfurt am Main, und Börsenhändlerin Frau Tanja Zander, Berlin. Der ausgeübte Beruf der Mitglieder der Geschäftsführung entspricht der Organstellung. Hinsichtlich der Gehaltsangaben wird von der Schutzvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Frankfurt am Main, 29. September 2022

Arne Hellwig
Geschäftsführer

Tanja Zander
Geschäftsführerin