

osapiens Holding GmbH

Mannheim

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	EUR	Stand am 31.12.2023 EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		5.399,00	6.339,00
II. Sachanlagen			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	640.935,00		104.437,00
2. Geleistete Anzahlungen	30.361,13		0,00
		671.296,13	104.437,00
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.034.155,19		933.695,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.453.558,00		412.604,17
3. Genossenschaftsanteile	991,50		973,65
		5.488.704,69	1.347.272,82
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.023.883,40		3.370.110,65
2. Sonstige Vermögensgegenstände	683.212,63		83.740,45
		1.707.096,03	3.453.851,10
II. Guthaben bei Kreditinstituten		396.736,80	63.080,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten		85.837,80	50.350,28
		8.355.070,45	5.025.330,89



Passiva		Stand am 31.12.2023	Stand am 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	908.695,00		908.695,00
III. Gewinnvortrag	3.012.329,43		1.972.772,30
IV. Jahresfehlbetrag (i.V. Jahresüberschuss)	-2.635.034,52		1.039.557,13
		1.310.989,91	3.946.024,43
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		216.420,00
2. Sonstige Rückstellungen	344.382,28		152.580,00
		344.382,28	369.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	154.497,57		52.707,86
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.928.682,13		352.240,56
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	541.580,81		3.156,93
4. Sonstige Verbindlichkeiten	74.937,75		277.101,11
		6.699.698,26	685.206,46
D. Passive latente Steuern			
		0,00	25.100,00
		8.355.070,45	5.025.330,89

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

	2023	2022
EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	4.450.514,29	1.216.412,95
2. Sonstige betriebliche Erträge	166.130,11	1.795,68
	4.616.644,40	1.218.208,63
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
und für bezogene Waren	2.146,50	0,00



	2023	2022
EUR	EUR	EUR
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.024.056,35	556.759,99
b) Soziale Abgaben	324.094,71	110.575,11
	2.348.151,06	667.335,10
5. Abschreibungen immaterielle Vermögensgegenstände		
des Anlagevermögens und Sachanlagen	186.247,86	38.794,20
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.915.791,49	551.599,15
	164.307,49	-39.519,82
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	1.987.042,97
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	73.708,00	6.000,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24,24	18,53
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.679,86	0,00
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	3.134.261,71	412.451,00
	-3.066.209,33	1.580.610,50
12. Erstattete Steuern (i.V. Steuern)		
vom Einkommen und vom Ertrag	-266.867,32	501.533,55
13. Ergebnis nach Steuern =		
Jahresfehlbetrag (i.V. Jahresüberschuss)	-2.635.034,52	1.039.557,13

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

A. Rechnungslegungsgrundsätze

Bei der Bilanzierung und Bewertung sind im Jahresabschluss der osapiens Holding GmbH, Mannheim (Amtsgericht Mannheim, HRB 731130), die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften angewandt worden. Darstellung, Gliederung, Ansatz und Bewertung des Jahresabschlusses entsprechen den Vorjahresgrundsätzen.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Für die Anhangsangaben wurden die größenabhängigen Erleichterungsvorschriften des § 288 Abs. 1 HGB in Anspruch genommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die **entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige kumulierte Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer vorgenommen.



Das **Sachanlagevermögen** ist mit den aktivierungspflichtigen Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Abschreibungen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer und werden nach der linearen Methode vorgenommen. Im Zugangsjahr erfolgt die Abschreibung zeitanteilig. Abnutzbare bewegliche geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten bis EUR 800,00 werden im Zugangsjahr handelsrechtlich, in Anwendung der steuerrechtlichen Regelungen, voll abgeschrieben (§ 6 Abs. 2 EStG).

Soweit der nach vorstehenden Grundsätzen ermittelte Wert von Gegenständen des **Anlagevermögens** über dem Wert liegt, der ihnen am Bilanzstichtag beizulegen ist, wird dem durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Stellt sich in einem späteren Geschäftsjahr heraus, dass die Gründe hierfür nicht mehr bestehen, so wird der Betrag dieser Abschreibungen im Umfang der Werterhöhung unter Berücksichtigung der Abschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, zugeschrieben.

Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nennwerten angesetzt. Alle erkennbaren Einzelrisiken werden bei der Bewertung berücksichtigt.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert am Bilanzstichtag angesetzt.

Das **gezeichnete Kapital** wurde zum Nennwert am Bilanzstichtag angesetzt.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bewertet. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

Die **Verbindlichkeiten** werden zum Erfüllungsbetrag bilanziert.

Forderungen und Verbindlichkeiten in **Fremdwährung** lagen nicht vor.

B. Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die gesondert dargestellte Entwicklung des Anlagevermögens ist integraler Bestandteil des Anhangs.

2. Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten haben Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 3.093.182,00 eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr, alle übrigen Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Für die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** bestehen branchenübliche Eigentumsvorbehalte an den gelieferten Gegenständen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Steuern	39.558,30	265.302,33
Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	7.163,74	2.512,98
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	28.215,71	9.285,80
	74.937,75	277.101,11



3. Latente Steuern

Latente Steuern werden für zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen beim Anlagevermögen, der Währungsumrechnung bei den Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung und den Rückstellungen ermittelt. Aktive und passive Steuerlatenzen werden für den Organkreis insgesamt auf Ebene der Organträgerin ermittelt.

C. Sonstige Angaben

1. Personal

Während des Geschäftsjahrs waren durchschnittlich 38 Arbeitnehmer beschäftigt.

2. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB bestehen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten durch Bürgschaften bei einem verbundenen Unternehmen. Aus den originären Verpflichtungen wurden bisher keine Ansprüche geltend gemacht, so dass die Risiken einer Inanspruchnahme als gering eingeschätzt werden.

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen (TEUR 2.795).

3. Organ der Gesellschaft

Geschäftsführer sind:

Alberto Zamora (Gesamtgeschäftsführer), Ingolstadt
Stefan Wawrzinek (Gesamtgeschäftsführer), Ketsch
Matthias Jungblut (Gesamtgeschäftsführer), Gernsheim

D. Ergebnisverwendung

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR -2.635.034,52 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Mannheim, 22. Mai 2024

osapiens Holding GmbH
Geschäftsführung

Alberto Zamora

Stefan Wawrzinek

Matthias Jungblut

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2023



	Anschaffungskosten			Stand am 31.12.2023 EUR
	Stand am 1.1.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.388,67	0,00	0,00	9.388,67
II. Sachanlagen				
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	154.818,87	721.805,86	0,00	876.624,73
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	30.361,13	0,00	30.361,13
	154.818,87	0,00	0,00	906.985,86
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	933.695,00	1.100.460,19	0,00	2.034.155,19
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	412.604,17	3.455.708,00	414.754,17	3.453.558,00
3. Genossenschaftsanteile	973,65	17,85	0,00	991,50
	1.347.272,82	4.556.186,04	414.754,17	5.488.704,69
	1.511.480,36	4.556.186,04	414.754,17	6.405.079,22
	Kumulierte Abschreibungen			
	Stand am 1.1.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand am 31.12.2023 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.049,67	940,00	0,00	3.989,67
II. Sachanlagen				
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.381,87	185.307,86	0,00	235.689,73
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	50.381,87	185.307,86	0,00	235.689,73

	Kumulierte Abschreibungen				
	Stand am 1.1.2023	Zugänge	Abgänge		Stand am 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR		EUR
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Genossenschaftsanteile	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53.431,54	186.247,86	0,00	239.679,40	
		Buchwerte			
		Stand am 31.12.2023		Stand am 31.12.2022	
		EUR		EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		5.399,00		6.339,00	
II. Sachanlagen					
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		640.935,00		104.437,00	
2. Geleistete Anzahlungen		30.361,13		0,00	
		671.296,13		104.437,00	
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		2.034.155,19		933.695,00	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.453.558,00		412.604,17	
3. Genossenschaftsanteile		991,50		973,65	
		5.488.704,69		1.347.272,82	
		6.165.399,82		1.458.048,82	

Feststellung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde am 22. Mai 2024 festgestellt.