

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

ERSTELLUNGSBERICHT

osapiens Holding GmbH
Mannheim

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Inhaltsverzeichnis

1	Auftrag	1
2	Auftragsdurchführung	2
2.1	Gegenstand des Auftrages	2
2.2	Durchführung des Auftrages	2
3	Ergebnisse der Arbeiten	3
3.1	Wesentliche Feststellungen	3
3.2	Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss	3
4	Bescheinigung über die Erstellung	5

Wir weisen darauf hin, dass Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten können.

Anlagenverzeichnis

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024	1
Bilanz zum 31. Dezember 2024	1.1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	1.2
Anhang für das Geschäftsjahr 2024	1.3
Kontennachweise des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024	2
Kontennachweis zu den Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2024	2.1
Kontennachweis zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	2.2
Rechtliche und steuerliche Grundlagen	3
Allgemeine Auftragsbedingungen	4

1 Auftrag

Die gesetzlichen Vertreter der

osapiens Holding GmbH, Mannheim,

– im Folgenden auch kurz „osapiens Holding“ oder „Gesellschaft“ genannt –

haben uns beauftragt, den Jahresabschluss 2024 der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 zu erstellen.

Daneben wurden wir beauftragt, die rechtlichen und steuerlichen Grundlagen darzustellen. Die entsprechende Anlage ist diesem Bericht beigelegt.

Bei diesem Bericht haben wir die Grundsätze zur Berichterstattung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7 (03.2021)) beachtet.

Dem Auftrag liegen die als Anlage 4 beigelegten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer, Wirtschaftsprüferinnen und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024 zugrunde. Unsere Haftung richtet sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2 Auftragsdurchführung

2.1 Gegenstand des Auftrages

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte erstellt.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind verantwortlich für

- die Buchführung,
- die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie
- die uns erteilten Auskünfte.

Entsprechend haben wir Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von Wahlrechten und bedeutsamen Ermessensspielräumen von den gesetzlichen Vertretern eingeholt.

2.2 Durchführung des Auftrages

Wir haben unsere Arbeiten in Übereinstimmung mit dem IDW Standard: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7 (03.2021)) durchgeführt.

Danach umfasst unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Vornahme erforderlicher Abschlussbuchungen und unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Weiterhin umfasst der Auftrag die Anfertigung des zugehörigen Anhangs.

Der Auftrag erstreckt sich nicht auf die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung sowie der Angemessenheit und Funktionsfähigkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems. Die vorgenommenen Abschlussbuchungen basieren auf den vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünften ohne Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Art und Umfang unserer erforderlichen Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Wir haben die Arbeiten in den Monaten Februar bis August 2025 bis zum XX. August 2025 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die gesetzlichen Vertreter haben uns die Vollständigkeit des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

3 Ergebnisse der Arbeiten

3.1 Wesentliche Feststellungen

Der Jahresfehlbetrag beträgt für das Geschäftsjahr 2024 EUR 17.663.870,81 (Vorjahr: EUR 2.635.034,52).

3.2 Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft erfüllt die Kriterien einer großen Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 3 HGB.

Von den Erleichterungen des § 288 HGB wurde bei der Aufstellung teilweise Gebrauch gemacht. Die Erleichterungen nach werden nur bei der Offenlegung in Anspruch genommen.

4 Bescheinigung über die Erstellung

An die osapiens Holding GmbH, Mannheim

Wir haben auftragsgemäß den in der Anlage 1 beigefügten Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der osapiens Holding GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7 (03.2021)) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Dem Auftrag, in dessen Erfüllung wir vorstehend benannte Leistung für die osapiens Holding GmbH erbracht haben, lagen die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024 (Anlage 4) zugrunde. Durch Kenntnisnahme und Nutzung der in diesem Bericht enthaltenen Informationen bestätigt der Empfänger, die dort getroffenen Regelungen (einschließlich der Haftungsregelung unter Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen) zur Kenntnis genommen zu haben, und erkennt deren Geltung im Verhältnis zu uns an.

Hamburg, den XX. August 2025

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Katja Modder
Steuerberaterin

ppa. Nina Hellmann
Steuerberaterin

Anlagen

Anlage 1

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2024

1.1 Bilanz

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung

1.3 Anhang

osapiens Holding GmbH, Mannheim

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.459,00	5.399,00
II. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.339.643,00	640.935,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>67.240,12</u>	<u>30.361,13</u>
	1.406.883,12	671.296,13
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	8.058.155,19	2.034.155,19
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	4.756.481,27	3.453.558,00
3. Genossenschaftsanteile	<u>991,50</u>	<u>991,50</u>
	12.815.627,96	5.488.704,69
Summe Anlagevermögen	14.226.970,08	6.165.399,82
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
geleistete Anzahlungen	19.813,09	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.260.033,62	1.023.883,40
2. Forderungen gegen Gesellschafter	806.619,66	0,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>948.574,20</u>	<u>683.212,63</u>
	10.015.227,48	1.707.096,03
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	34.861.094,43	396.736,80
Summe Umlaufvermögen	44.896.135,00	2.103.832,83
C. Rechnungsabgrenzungsposten	732.670,85	85.837,80
	<u><u>59.855.775,93</u></u>	<u><u>8.355.070,45</u></u>

PASSIVA

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	50.908.695,00	908.695,00
III. Gewinnvortrag	377.294,91	3.012.329,43
IV. Jahresfehlbetrag	-17.663.870,81	-2.635.034,52
Summe Eigenkapital	33.647.119,10	1.310.989,91
B. Rückstellungen		
sonstige Rückstellungen	1.942.460,06	344.382,28
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	818.100,15	154.497,57
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 818.100,15 (EUR 154.497,57)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	21.942.972,90	5.928.682,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 20.650.328,02 (EUR 2.835.500,13)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.292.644,88 (EUR 3.093.182,00)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	110.166,67	541.580,81
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 110.166,67 (EUR 541.580,81)		
4. sonstige Verbindlichkeiten	1.394.957,05	74.937,75
- davon aus Steuern EUR 1.370.579,88 (EUR 39.558,30)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 24.123,18 (EUR 7.163,74)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.394.957,05 (EUR 74.937,75)		
	24.266.196,77	6.699.698,26
	59.855.775,93	8.355.070,45

osapiens Holding GmbH, Mannheim

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	12.388.649,13	4.450.514,29
2. sonstige betriebliche Erträge	6.629.302,23	166.130,11
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 1.086,49 (EUR -12,36)		
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.011,70	-2.146,50
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-224.099,26</u>	<u>-105.762,65</u>
	-222.087,56	-107.909,15
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-7.283.548,09	-2.024.056,35
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.026.229,97	-324.094,71
- davon für Altersversorgung EUR -1.942,49 (EUR -1.123,49)		
	<u>-8.309.778,06</u>	<u>-2.348.151,06</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-495.786,53	-186.247,86
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-13.901.159,62	-1.810.028,84
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR -11.448,44 (EUR -7,93)		
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	2.174,24
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	244.104,36	71.558,00
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 122.485,77 (EUR 71.558,00)		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-395.166,67	-5.679,86
- davon an verbundene Unternehmen EUR -395.166,67 (EUR -5.679,86)		
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-13.615.011,00	-3.134.261,71
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	13.062,91	266.867,32
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 0,00 (EUR 25.100,00)		
12. Ergebnis nach Steuern	<u>-17.663.870,81</u>	<u>-2.635.034,52</u>
13. Jahresfehlbetrag	<u>-17.663.870,81</u>	<u>-2.635.034,52</u>

osapiens Holding GmbH, Mannheim

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Von den Erleichterungen des § 288 HGB wurden bei der Aufstellung teilweise Gebrauch gemacht. Die Erleichterungen nach §§ 266 Abs. 1 S. 3 und 276 HGB werden nur bei der Offenlegung in Anspruch genommen.

Ergänzend dazu waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Darstellung, Gliederung, Ansatz und Bewertung entsprechen grundsätzlich den Vorjahresgrundsätzen. Es wurden jedoch Umgliederungen bei den Konten Zwecken vorgenommen, weshalb eine eingeschränkte Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr besteht.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	osapiens Holding GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Mannheim
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Mannheim
Register-Nr.:	HRB 731130

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Soweit die beizulegenden Werte einzelner Vermögensgegenstände ihren Buchwert unterschreiten, werden zusätzlich außerplanmäßige Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung vorgenommen, wobei ein niedriger Wertansatz nicht beibehalten wird, wenn die Gründe dafür nicht mehr bestehen.

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

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert
- unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen zum Barwert
- Genossenschaftsanteile zu Anschaffungskosten

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

Vorräte

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten

Das Guthaben bei Kreditinstituten wurde zum Nominalwert bewertet.

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet und mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind erhaltene Zahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurden Umgliederungen zwischen dem Materialaufwand und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen vorgenommen. Diese Umgliederungen wurden auch im Vorjahresausweis entsprechend vorgenommen, sodass die Vergleichbarkeit weiterhin gegeben ist.

Angaben zur Bilanz

Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	Gesamt zum 31.12.2024	Laufzeit bis 1 Jahr	Laufzeit > 1 bis 5 Jahre	Laufzeit > 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	818.100,15 (154.497,57)	818.100,15 (154.497,57)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	21.942.972,90 (5.928.682,13)	20.650.328,02 (2.835.500,13)	1.292.644,88 (3.093.182,00)	0,00 (0,00)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	110.166,67 (541.580,81)	110.166,67 (541.580,81)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
sonstige Verbindlichkeiten	1.394.957,05 (74.937,75)	1.394.957,05 (74.937,75)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
Gesamt	24.266.196,77 (6.699.698,26)	22.973.551,89 (3.606.516,26)	1.292.644,88 (3.093.182,00)	0,00 (0,00)

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen in Höhe von EUR 4.519.542. Davon bestehen Verpflichtungen aus Leasingverträgen in Höhe von EUR 3.977.376.

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 89.

Haftungsverhältnisse

Es bestanden keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.

Unterschrift

Mannheim, den

Alberto Zamora Pueyo

Stefan Wawrzinek

Matthias Jungblut

osapiens Holding GmbH, Mannheim

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2024

<u>Anschaffungs-/Herstellungskosten</u>					
	Stand am 1.1.2024 EUR	Zugänge EUR	Um- buchungen EUR	Abgänge EUR	Stand am 31.12.2024 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.388,67	0,00	0,00	0,00	9.388,67
	9.388,67	0,00	0,00	0,00	9.388,67
II. Sachanlagen					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	888.188,69	1.195.419,29	0,00	0,00	2.083.607,98
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	30.361,13	36.878,99	0,00	0,00	67.240,12
	918.549,82	1.232.298,28	0,00	0,00	2.150.848,10
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.034.155,19	6.024.000,00	0,00	0,00	8.058.155,19
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.453.558,00	1.302.923,27	0,00	0,00	4.756.481,27
3. Genossenschaftsanteile	991,50	0,00	0,00	0,00	991,50
	5.488.704,69	7.326.923,27	0,00	0,00	12.815.627,96
	<u>6.416.643,18</u>	<u>8.559.221,55</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>14.975.864,73</u>

Anlage zum Anhang

Unverbindliches Leseexemplar vom 01. August 2025, nur für interne Zwecke

<u>Kumulierte Abschreibungen</u>				<u>Buchwerte</u>			
Stand am	Abschrei- bungen des Geschäftsjahres	Abgänge	Umbuchungen	Stand am	Zu- schreibungen	Stand am	Stand am
1.1.2024				31.12.2024		31.12.2024	31.12.2023
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>3.989,67</u>	<u>940,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.929,67</u>	<u>0,00</u>	<u>4.459,00</u>	<u>5.399,00</u>
3.989,67	940,00	0,00	0,00	4.929,67	0,00	4.459,00	5.399,00
248.083,69	495.881,29	0,00	0,00	743.964,98	0,00	1.339.643,00	640.935,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>67.240,12</u>	<u>30.361,13</u>
248.083,69	495.881,29	0,00	0,00	743.964,98	0,00	1.406.883,12	671.296,13
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.058.155,19	2.034.155,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.756.481,27	3.453.558,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>991,50</u>	<u>991,50</u>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.815.627,96	5.488.704,69
<u>252.073,36</u>	<u>496.821,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>748.894,65</u>	<u>0,00</u>	<u>14.226.970,08</u>	<u>6.165.399,82</u>

Anlage 2
Kontennachweise
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024

osapiens Holding GmbH, Mannheim

Kontennachweis zu den Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
25 00	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	4.459,00	5.399,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
420 00	Büroeinrichtung	1.156.425,00	571.072,00
430 00	Ladeneinrichtung	16.856,00	0,00
450 00	Einbauten in fremde Grundstücke	109.574,00	69.862,00
480 00	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1,00
490 00	Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	56.788,00	0,00
		<u>1.339.643,00</u>	<u>640.935,00</u>
	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
499 00	Anzahlung Betriebs- u. Gesch.ausstattung	67.240,12	30.361,13
	Anteile an verbundenen Unternehmen		
502 00	Anteile an verbundenen UN, KapG (AV)	8.058.155,19	2.034.155,19
	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
505 00	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.447.101,00	3.351.743,00
507 00	IC Darlehensford. ggü. Fftrace	103.690,00	101.815,00
508 00	IC Darlehensford. ggü. os. Hub	3.283,33	0,00
509 00	IC Darlehensford. ggü osapiens Terra	801.354,17	0,00
512 00	IC Darlehen ggü. osapiens France	100.408,33	0,00
514 00	BYRD Health GmbH Darlehen	300.644,44	0,00
		<u>4.756.481,27</u>	<u>3.453.558,00</u>
	Genossenschaftsanteile		
570 00	Genossenschaftsanteile z.lfr.Verbleib	991,50	991,50
	geleistete Anzahlungen		
1518 00	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer	18.379,88	0,00
1518 01	Geleistete Anzahlung keine Vorsteuer	1.433,21	0,00
		<u>19.813,09</u>	<u>0,00</u>
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1474 00	IC Ford. aus LuL ggü. Fftrace	416.354,20	0,00
1477 00	IC Ford. aus LuL ggü. os. Services	7.090.834,98	0,00
1486 00	IC Ford. aus LuL ggü os France	643.606,00	0,00
1487 00	IC Ford. aus LuL ggü. Terra	25.026,92	0,00
1489 00	IC Ford. aus LuL ggü BYRD.HEALTH GmbH	77.615,87	0,00
1490 00	Forderungen aus L+L gg. UK	6.595,65	0,00
1594 00	Forderungen gg. Spain	0,00	116.467,19
1595 00	Forderungen gg. fTrace	0,00	859.059,90
1597 00	Forderungen gg. OneID+	0,00	48.356,31
		<u>8.260.033,62</u>	<u>1.023.883,40</u>
	Forderungen gegen Gesellschafter		
1478 00	IC Ford. aus LuL ggü. os. Inc	806.619,66	0,00
Übertrag		<u>23.313.436,45</u>	<u>7.189.283,22</u>

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		23.313.436,45	7.189.283,22
	sonstige Vermögensgegenstände		
1500 00	Sonstige Vermögensgegenstände	72.937,33	183.855,00
1520 00	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	1.424,76	0,00
1525 00	Kautionen	366.868,42	198.808,58
1530 00	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	11,81	0,00
1540 00	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	0,00	15.428,00
1548 00	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	224.313,88	6.512,75
1549 00	Körperschaftsteuerrückforderung	249.700,21	266.932,21
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	598,36	80,90
1731 00	Kreditkartenabrechnung Pliant	32.719,43	0,00
		<u>948.574,20</u>	<u>671.617,44</u>
1570 00	Abziehbare Vorsteuer	0,00	76,61
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	8.145,72
1574 00	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	0,00	475,32
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00	406.554,99
1577 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00	27.316,06
1774 00	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	0,00	-475,32
1776 00	Umsatzsteuer 19%	0,00	-46.776,26
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	-409.777,12
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00	22.599,00
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00	-27.316,06
1789 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	<u>30.772,25</u>
		0,00	11.595,19
		<u>948.574,20</u>	<u>683.212,63</u>
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1200 00	KSK Heilbronn 508492	502.977,51	388.159,39
1201 00	Voba HN 800271009	0,00	8.577,41
1202 00	Deutsche Bank	8.746,90	0,00
1210 00	KSK Heilbronn 082235	4.349.370,02	0,00
1211 00	KSK Festgeld	<u>30.000.000,00</u>	<u>0,00</u>
		34.861.094,43	396.736,80
	Rechnungsabgrenzungsposten		
980 00	Aktive Rechnungsabgrenzung	732.670,85	85.837,80
		<u>59.855.775,93</u>	<u>8.355.070,45</u>

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital		
800 00	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
	Kapitalrücklage		
840 00	Kapitalrücklage	50.908.695,00	908.695,00
	Gewinnvortrag		
860 00	Gewinnvortrag vor Verwendung	377.294,91	3.012.329,43
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag	-17.663.870,81	-2.635.034,52
	sonstige Rückstellungen		
961 00	Urlaubsrückstellungen	179.169,72	72.200,00
962 00	Rückstellungen für Abfindungszahlungen	88.333,00	0,00
964 00	VSOP liability	152.375,92	0,00
966 00	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	5.000,00	5.000,00
970 00	Sonstige Rückstellungen	98.322,42	48.582,28
971 00	Bonusrückstellungen	1.386.079,00	209.300,00
977 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	5.250,00	9.300,00
977 01	Rst. Tax Compliance Services	27.930,00	0,00
		<u>1.942.460,06</u>	<u>344.382,28</u>
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	818.100,15	154.497,57
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 818.100,15 (EUR 154.497,57)		
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
1473 00	IC Ford. aus LuL ggü. os. Spain	91.355,32	0,00
1475 00	IC Ford. aus LuL ggü. os. AssetOps	675.967,72	0,00
1476 00	IC Ford. aus LuL ggü. onelDentity+	232.281,14	0,00
1488 00	IC Ford. aus LuL ggü. NL	39.898,81	0,00
1631 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Hub	0,00	1.245.456,20
1632 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Network	0,00	1.056.206,14
1633 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Spain	1.262.697,21	0,00
1635 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. AssetOps	241.660,47	275.048,83
1636 00	IC Verbind. aus LuL ggü. onelDentity+	1.614,68	0,00
1637 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Services	1.473.130,70	240.326,07
1639 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. BrandOS	0,00	18.462,89
1646 00	IC Verbind. aus LuLggü. os France	1.016.025,71	0,00
1647 00	IC Verbind. aus LuLggü. os Terra	890.034,30	0,00
1648 00	Verbindl.aus L+L ggü. os. NL	1.086.415,31	0,00
1649 00	Verbindl. EAV aus Verlustübernahme	13.615.011,00	0,00
1650 00	Kaufpreisverbindl. ggü ftrace	315.000,00	315.000,00
1651 00	Earn-outverbindl. ggü. ftrace	977.644,88	2.778.182,00
1652 00	IC Verbindl. ggü. os. UK	24.235,65	0,00
		<u>21.942.972,90</u>	<u>5.928.682,13</u>
Übertrag		58.350.652,21	7.738.551,89

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		58.350.652,21	7.738.551,89
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 20.650.328,02 (EUR 2.835.500,13)		
1473 00	IC Ford. aus LuL ggü. os. Spain		
1475 00	IC Ford. aus LuL ggü. os. AssetOps		
1476 00	IC Ford. aus LuL ggü. onelDentity+		
1488 00	IC Ford. aus LuL ggü. NL		
1631 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Hub		
1632 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Network		
1633 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Spain		
1635 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. AssetOps		
1636 00	IC Verbind. aus LuL ggü. onelDentity+		
1637 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. Services		
1639 00	IC Verbind. aus LuL ggü. os. BrandOS		
1646 00	IC Verbind. aus LuLggü. os. France		
1647 00	IC Verbind. aus LuLggü. os. Terra		
1648 00	Verbindl. aus L+L ggü. os. NL		
1649 00	Verbindl. EAV aus Verlustübernahme		
1652 00	IC Verbindl. ggü. os. UK		
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.292.644,88 (EUR 3.093.182,00)		
1650 00	Kaufpreisverbindl. ggü. ftrace		
1651 00	Earn-outverbindl. ggü. ftrace		
	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
708 00	IC Darlehensverb. ggü. os. Inc	110.166,67	0,00
1655 00	Verbindl. aus L+L gg. Gesellsch. 1-5 J	0,00	541.580,81
		<u>110.166,67</u>	<u>541.580,81</u>
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 110.166,67 (EUR 541.580,81)		
708 00	IC Darlehensverb. ggü. os. Inc		
1655 00	Verbindl. aus L+L gg. Gesellsch. 1-5 J		
	sonstige Verbindlichkeiten		
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	3.500,00
1705 00	Darlehen (sonstige VB)	0,00	160,00
1725 00	USt fällig Folg.per. §§13(1) u.13b(2)UStG	526,19	0,00
1730 00	Kreditkartenabrechnung Sparkasse	253,99	12.731,67
1731 00	Kreditkartenabrechnung Pliant	0,00	11.824,04
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	117.653,28	39.558,30
1742 00	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	24.123,18	7.163,74
		<u>142.556,64</u>	<u>74.937,75</u>
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	-12.899,47	0,00
1574 00	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	-5.713,05	0,00
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	-1.624.333,85	0,00
1577 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-1.206.291,72	0,00
1774 00	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	5.713,05	0,00
1776 00	Umsatzsteuer 19%	138.039,15	0,00
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	1.821.562,37	0,00
		<u>-741.366,88</u>	<u>74.937,75</u>
Übertrag		58.460.818,88	8.280.132,70

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		58.460.818,88 -741.366,88	8.280.132,70 74.937,75
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	-55.475,00	0,00
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	1.206.291,72	0,00
1789 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>985.507,21</u> 1.252.400,41	<u>0,00</u> 0,00
		<u>1.394.957,05</u>	<u>74.937,75</u>
	davon aus Steuern EUR 1.370.579,88 (EUR 39.558,30)		
1725 00	USt fällig Folg.per. § 13(1) u. 13b(2) UStG		
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer		
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%		
1574 00	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%		
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%		
1577 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		
1774 00	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%		
1776 00	Umsatzsteuer 19%		
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11		
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		
1789 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr		
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 24.123,18 (EUR 7.163,74)		
1742 00	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit		
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.394.957,05 (EUR 74.937,75)		
1700 00	Sonstige Verbindlichkeiten		
1705 00	Darlehen (sonstige VB)		
1725 00	USt fällig Folg.per. § 13(1) u. 13b(2) UStG		
1730 00	Kreditkartenabrechnung Sparkasse		
1731 00	Kreditkartenabrechnung Pliant		
1741 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer		
1742 00	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit		
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7%		
1574 00	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%		
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19%		
1577 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		
1774 00	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%		
1776 00	Umsatzsteuer 19%		
1780 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11		
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		
1789 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr		
		<u><u>59.855.775,93</u></u>	<u><u>8.355.070,45</u></u>

osapiens Holding GmbH, Mannheim

Kontennachweis zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse			
8001 00	Umsätze InterCompany Allgemein	0,00	4.429.474,29
8003 02	IC Revenue - Other mit Services	11.188.176,00	0,00
8003 03	IC Revenue - Other mit AssetOps	380.609,41	0,00
8003 04	IC Revenue Other mit oneID+	164.185,00	0,00
8003 05	IC Revenue Other mit fTRACE	258.642,72	0,00
8003 06	IC Revenue - Other mit Terra	84.810,00	0,00
8003 10	IC Revenue - Other mit Inc	300.226,00	0,00
8003 14	IC Revenue Other mit BYRD.Health	12.000,00	0,00
8210 00	Erlöse Drittland - Services	0,00	5.000,00
8400 00	Erlöse 19% USt - Services	0,00	16.040,00
		<u>12.388.649,13</u>	<u>4.450.514,29</u>
sonstige betriebliche Erträge			
2520 00	Periodenfremde Erträge	3.817,53-	0,00
2660 00	Erträge aus der Währungsumrechnung	1.086,49	12,36-
2700 00	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	245.075,90	154.500,00
2701 00	Bewertung Earn-Out Verbindlichkeiten	1.678.182,00	0,00
2702 02	IC Other Income mit Services	4.605.423,00	0,00
2705 00	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	7.145,70	0,00
2735 00	Erträge Auflösung von Rückstellungen	250,00	871,10
2749 00	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	56.808,94	0,00
8590 00	Verr. sonstige Sachbezüge (keine Waren)	11.982,95	0,00
8610 00	Verrechnete sonstige Sachbezüge	9.268,59-	0,00
8611 00	Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	36.433,37	10.771,37
		<u>6.629.302,23</u>	<u>166.130,11</u>
davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 1.086,49 (EUR -12,36)			
2660 00	Erträge aus der Währungsumrechnung		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren			
3400 00	Wareneingang 19% Vorsteuer	0,00	2.146,50
3730 00	Erhaltene Skonti	6,10	0,00
3736 00	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	2.017,80-	0,00
		<u>2.011,70-</u>	<u>2.146,50</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
4932 00	EDV Kosten_CoGS	224.099,26	105.762,65
Löhne und Gehälter			
4100 00	Löhne und Gehälter	0,00	10.500,00
4101 00	kalk. Rst. für Personal	1.608.818,13	209.300,00
4102 00	Aufwand Abfindungen	88.333,00	0,00
4103 00	VSOP expenses	152.375,92	0,00
4110 00	Löhne	198.922,06	129.517,79
4120 00	Gehälter	4.945.384,55	1.573.192,99
4120 01	Gehälter über Payroll Provider	137.402,65	0,00
4121 00	payroll Paris / Gehaltsumwandlung Rad	128,10-	19.603,07
4149 00	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	0,00	130,42
4150 00	Krankengeldzuschüsse	0,00	791,92-
4152 00	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	22.199,22	0,00
4156 00	Aufwendung Veränderung Urlaubsrückst.	106.969,72	72.200,00
		<u>7.260.277,15-</u>	<u>2.013.652,35-</u>
Übertrag		18.795.863,80	4.508.735,25

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		18.795.863,80 7.260.277,15-	4.508.735,25 2.013.652,35-
	Löhne und Gehälter		
4175 00	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	22.763,58	0,00
4190 00	Aushilfslöhne	0,00	10.200,00
4194 00	Pauschale Steuer für Minijobber	338,16	0,00
4198 00	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	169,20	0,00
4199 00	Pauschale Steuer für Aushilfen	0,00	204,00
		<u>7.283.548,09</u>	<u>2.024.056,35</u>
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters-		
	versorgung und für Unterstützung		
4130 00	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.012.306,31	316.301,28
4138 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	6.644,13	6.669,94
4140 00	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	5.337,04	0,00
4165 00	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>1.942,49</u>	<u>1.123,49</u>
		<u>1.026.229,97</u>	<u>324.094,71</u>
	davon für Altersversorgung EUR 1.942,49		
	(EUR 1.123,49)		
4165 00	Aufwendungen für Altersversorgung		
	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des		
	Anlagevermögens und Sachanlagen		
4822 00	Abschreibung immaterielle VermG	940,00	940,00
4830 00	Abschreibungen auf Sachanlagen	262.623,07	40.696,15
4855 00	Sofortabschreibung GWG	<u>232.223,46</u>	<u>144.611,71</u>
		<u>495.786,53</u>	<u>186.247,86</u>
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
2020 00	Periodenfremde Aufwendungen	14.157,26	0,00
2150 00	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	11.448,44	7,93
2381 00	Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck	500,00	0,00
2382 00	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	0,00	12.000,00
2383 00	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	1.500,00	0,00
2387 00	Zuwendg. an Stiftg. gemeinnützige Zwecke	457,25	0,00
3124 00	Sales Freelancer	119.774,41	0,00
3125 00	Product Freelancer	74.544,49	0,00
4139 00	Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	36.000,00	0,00
4210 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	0,00	9.002,87
4212 00	Mafinex	108.614,40	177.756,00
4213 00	Loksite	547.426,03	0,00
4214 00	Office Berlin	70.622,96	26.230,00
4215 00	Office Ingolstadt	12.672,00	7.584,00
4216 00	FlüWo	37.038,17	42.910,96
4217 00	Office München	26.000,00	0,00
4221 00	Miete Lokschuppen	44.211,00	0,00
4242 00	Gas, Strom, Wasser MAFINEX	28.064,40	2.889,43
4243 00	Gas, Strom, Wasser Loksite	121.411,71	8.725,85
4244 00	Gas, Strom, Wasser Office Berlin	5.479,64	3.481,70
4246 00	Gas, Strom, Wasser Flüwo	877,54	745,00
		<u>1.260.799,70-</u>	<u>291.333,74-</u>
Übertrag		<u>9.990.299,21</u>	<u>1.974.336,33</u>

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		9.990.299,21 1.260.799,70-	1.974.336,33 291.333,74-
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
4247 00	Gas, Strom, Wasser Loksuppen	5.400,00	0,00
4250 00	Reinigung	99.390,12	21.810,75
4260 00	Instandhaltung betrieblicher Räume	6.260,94	0,00
4280 00	Sonstige Raumkosten	3.550,20	0,00
4360 00	Versicherungen	32.908,51	17.518,30
4380 00	Beiträge	15.085,50	1.443,40
4390 00	Sonstige Abgaben	57,78	119,97
4396 00	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	889,27	0,00
4500 00	Fahrzeugkosten	37,60	0,00
4530 00	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	21.316,04	8.380,40
4560 00	Mautgebühren	166,15	0,00
4561 01	Mahngebühren	22,45	0,00
4570 00	Mietleasing Kfz	16.158,05	0,00
4575 00	Mietleasing Elektrofahrzeuge/Fahrräder	1.288,64	0,00
4580 00	Sonstige Fahrzeugkosten	230,24	0,00
4595 00	Fremdfahrzeugkosten	3.665,41	0,00
4600 00	Werbekosten	90.412,24	63.684,52
4601 00	Internal Events	1.230.547,11	156.896,04
4602 00	External Appearances and Cooperations	1.688.607,49	269.700,17
4603 00	Online Marketing	398.057,47	91.190,24
4604 00	Marketing Services	217.804,30	4.819,58
4605 00	Streuartikel	11.083,04	2.538,80
4606 00	Performance Marketing	667.910,81	28.500,00
4607 00	Marketing Freelancer	425.370,07	84.853,31
4608 00	Social Media Marketing	70.952,03	0,00
4611 00	Sponsoring	16.747,79	0,00
4630 00	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	44,72	0,00
4631 00	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	35,21	0,00
4636 00	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	136,13	0,00
4650 00	Bewirtungskosten	2.192,01	23.604,30
4653 00	Aufmerksamkeiten	0,00	2.645,52
4654 00	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	7.566,64	0,00
4658 00	Bewirtungskosten Teamevents	8.040,03	0,00
4660 00	Reisekosten Arbeitnehmer	76.513,18	63.605,54
4660 01	Reisekosten ext. Personal	2.493,96	0,00
4661 00	Reisekosten AN Bahnticket	35.343,73	0,00
4662 00	Reisekosten AN Flug	17.436,15	0,00
4663 00	Reisekosten AN Mietwagen	259,91	0,00
4664 00	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	8.397,99	0,00
4666 00	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	124.601,14	26.722,05
4668 00	Kilometergeldersatz Arbeitnehmer	5.490,81	0,00
4669 00	Reisekosten AN Taxikosten	2.778,14	0,00
4750 00	Transportversicherungen	519,00	0,00
4809 00	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	11.249,02	0,00
4900 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.341,69	19,88
4903 06	IC OPEX - indirect von Terra	747.927,98	0,00
4903 07	IC OPEX - indirect von Spain	1.262.697,21	0,00
4903 08	IC OPEX - indirect von NL	1.086.415,31	0,00
4903 09	IC OPEX - indirect von FR	1.016.025,71	0,00
4903 13	IC OPEX - indirect von UK	24.235,65	0,00
Übertrag		10.729.460,27- 9.990.299,21	1.159.386,51- 1.974.336,33

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		9.990.299,21 10.729.460,27-	1.974.336,33 1.159.386,51-
	sonstige betriebliche Aufwendungen		
4905 00	office costs osapiens Terra GmbH	1.440,00-	0,00
4909 00	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	766.403,99	0,00
4910 00	Porto	5.446,09	2.615,76
4920 00	Telefon	45.219,10	13.848,18
4925 00	Internetkosten	7.652,45	1.730,67
4930 00	Bürobedarf	149.871,35	112.460,71
4931 00	EDV Kosten	20.285,02	10.331,55
4933 00	SaaS & Licences	582.672,50	134.914,76
4940 00	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	196,81	0,00
4945 00	Fortbildungskosten	6.899,42	8.602,00
4946 00	Freiwillige Sozialleistungen	146.585,68	49.219,18
4947 00	Internal Event expenses/Betriebsveranst.	186.144,62	93.612,82
4950 00	Rechts- und Beratungskosten	369.099,08	105.145,99
4951 00	Personalberatkungskosten	92.624,60	97.880,68
4952 00	Tax Consulting expenses	246.161,52	0,00
4953 00	Other Consulting expenses	58.642,30	0,00
4954 00	Headhunter Expenses	308.471,82	0,00
4955 00	Buchführungskosten	228,55	8.523,30
4956 00	Lohnbuchhaltung	119.691,44	0,00
4957 00	Abschluss- und Prüfungskosten	5.250,00	9.150,00
4957 01	Tax Compliance Services	27.930,00	0,00
4964 00	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	99,00	741,69
4970 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	8.485,06	1.583,58
4980 00	Sonstiger Betriebsbedarf	19.015,92	281,46
4985 00	Werkzeuge und Kleingeräte	63,03	0,00
		13.901.159,62	1.810.028,84
	davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 11.448,44 (EUR 7,93)		
2150 00	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen		
	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
2621 00	Ertr. Ausleihungen Finanzanlagevermögen	0,00	2.174,24
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650 00	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	121.618,59	0,00
2651 00	Zinserträge - intern aus IC Darlehen	122.485,77	69.743,00
2652 00	Zinserträge aus IC Darlehen ftrace	0,00	1.815,00
		244.104,36	71.558,00
	davon aus verbundenen Unternehmen EUR 122.485,77 (EUR 71.558,00)		
2651 00	Zinserträge - intern aus IC Darlehen		
2652 00	Zinserträge aus IC Darlehen ftrace		
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2129 00	Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN	395.166,67	5.679,86
Übertrag		4.061.922,72-	232.359,87

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		4.061.922,72-	232.359,87
	davon an verbundene Unternehmen EUR 395.166,67 (EUR 5.679,86)		
2129 00	Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN		
	Aufwendungen aus Verlustübernahmen (Mutter)		
2490 00	Aufwendungen aus Verlustübernahme	13.615.011,00	3.134.261,71
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2203 00	Körperschaftsteuer für Vorjahre	9.842,00-	229.163,00-
2209 00	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	541,61-	12.604,32-
2250 00	Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern	0,00	25.100,00-
2281 00	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>2.679,30-</u>	<u>0,00</u>
		13.062,91-	266.867,32-
	davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 0,00 (EUR 25.100,00)		
2250 00	Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern		
	Jahresfehlbetrag	<u><u>17.663.870,81</u></u>	<u><u>2.635.034,52</u></u>

Anlage 3

Rechtliche und steuerliche Grundlagen

Rechtliche und steuerliche Grundlagen

Rechtliche Grundlagen

Gründung	2. August 2018
Firma	osapiens Holding GmbH
Sitz	Mannheim
Gesellschaftsvertrag	Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 2. Juli 2018.
Handelsregister	Mannheim, HRB 731130, 2. August 2018
Gegenstand	Der Erwerb und das Halten von Beteiligungen an Software- und Beratungsunternehmen, die Verwaltung von solchen Beteiligungen und eigenem Vermögen, die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung sowie die Erbringung von Managementdienstleistungen aller Art für andere Unternehmen der vorgenannten Art.
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	EUR 25.000,00
Größe der Gesellschaft	Die Gesellschaft ist eine große Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 3 HGB.
Geschäftsführer	Die Mitglieder der Geschäftsführung sind im Anhang des Jahresabschlusses (Anlage 1.3) aufgeführt.

Steuerliche Grundlagen

Steuerliche Verhältnisse	Zwischen der Gesellschaft und ihrer Tochtergesellschaft osapiens Services GmbH besteht aufgrund des am 13. Dezember 2022 abgeschlossenen Gewinnabführungsvertrages ab dem Veranlagungsjahr 2022 eine körperschaftsteuerliche und gewerbsteuerliche Organschaft. Zwischen
Finanzamt	Mannheim-Stadt
Steuernummer	38186/52467

Anlage 4

Allgemeine Auftrags- bedingungen

