

Bilanz
 True Sale International GmbH, Frankfurt am Main
 zum
 31. Dezember 2024

| AKTIVA | | | | | | PASSIVA |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| | | 31.12.2024 | 31.12.2023 | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | | | A. Eigenkapital |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 206.374,00 | | 261.900,87 | I. Gezeichnetes Kapital | 1.950.000,00 | 1.950.000,00 |
| II. Sachanlagen | 38.549,00 | | 42.838,00 | eigene Anteile | -150.000,00 | -150.000,00 |
| III. Finanzanlagen | <u>2.381.776,54</u> | 2.626.699,54 | <u>2.937.178,54</u> | Ausgegebenes Kapital | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| | | | 3.241.917,41 | II. Kapitalrücklage | 2.381.001,61 | 2.381.001,61 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | III. Gewinnrücklagen |
| I. Vorräte | 2.700,00 | | 19.660,00 | IV. Verlustvortrag | -356.773,13 | -220.896,76 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 465.765,20 | | 291.162,42 | V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 21.400,84 | -135.876,37 |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten | <u>1.853.833,54</u> | 2.322.298,74 | <u>1.618.661,13</u> | B. Rückstellungen | 325.653,82 | 512.843,30 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | C. Verbindlichkeiten |
| | 22.262,35 | | 22.839,33 | | 72.899,16 | 120.324,03 |
| | <u>4.971.260,63</u> | <u>5.194.240,29</u> | <u>4.971.260,63</u> | D. Rechnungsabgrenzungsposten | <u>15.444,42</u> | <u>25.210,57</u> |
| | | | | | | |

True Sale International GmbH, Frankfurt am Main

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Firma: True Sale International GmbH
 Sitz: 60329 Frankfurt am Main
 Registergericht: Frankfurt am Main
 Handelsregister-Nummer: HRB 73065

II. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024 wurde gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Gemäß § 267 Abs. 1 HGB gelten die Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften.

Größenabhängige Erleichterungen der §§ 266 Abs. 1 S. 3, 276 S. 1 und 288 Abs. 1 HGB wurden zutreffend in Anspruch genommen.

Das Rohergebnis beinhaltet die Umsatzerlöse, die sonstigen betrieblichen Erlöse sowie den Wareneinsatz.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt.

III. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **Immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagenvermögen** werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen werden linear vorgenommen. Der Abschreibungszeitraum entspricht der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände.

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 3–5 Jahre |
| Büro- und Geschäftseinrichtung | 3–20 Jahre |

Für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände mit einem Einzelanschaffungspreis von EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 wurde für Zugänge bis Ende des Geschäftsjahres 2019 ein Sammelposten gebildet. Dieser Sammelposten wird im Jahr der Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren mit je 20 % aufgelöst. Abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter mit einem Einzelanschaffungspreis bis EUR 800,00 wurden seit dem Geschäftsjahr 2020 in voller Höhe abgeschrieben.

Die **Finanzanlagen** sind mit Anschaffungskosten bzw. bei voraussichtlich dauernder Wertminderung mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei voraussichtlich nur vorübergehenden Wertminderungen werden keine Abschreibungen auf den Buchwert vorgenommen.

Die **Vorräte** betreffen Hilfsstoffe (Werbemittel) und wurden mit einem Pauschalwert angesetzt. Abschreibungen auf den niederen beizulegenden Wert werden vorgenommen, wenn der Börsen- oder Marktpreis niedriger war als die ursprünglichen Anschaffungskosten.

Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind mit dem Nominalwert Nennwert oder mit ihren Anschaffungskosten angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken bei zweifelhaften Forderungen werden durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Uneinbringliche Forderungen werden auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert bilanziert.

Für geleistete Zahlungen, die Aufwand für einen Zeitraum nach dem Abschlusstichtag darstellen sowie für Einnahmen, die Ertrag für einen Zeitraum nach dem Abschlusstichtag darstellen, wurden **Rechnungsabgrenzungsposten** gebildet.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Diese sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden soweit erforderlich bei der Ermittlung des Erfüllungsbetrags (in Höhe der allgemeinen Inflationsrate) berücksichtigt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz abgezinst.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Umsätze werden zu dem Zeitpunkt realisiert, zu dem die Leistungen erbracht worden sind. Betriebliche Aufwendungen werden mit Inanspruchnahme der Leistung als Aufwand erfasst. Zinsen werden als Ertrag der Periode gebucht.

IV. Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Finanzanlagen** umfassen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen sowie die Wertpapiere des Anlagevermögens.

In den Anteilen an verbundenen Unternehmen wird die 100 %-ige Beteiligung an der TSI Services GmbH, Frankfurt am Main, ausgewiesen. Die Gesellschaft zeigt zum 31. Dezember 2024 ein Eigenkapital von EUR 25.000,00 und einen Jahresüberschuss von EUR 0,00, da das Jahresergebnis in Höhe von EUR 105.351,59 aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die True Sale International GmbH abgeführt wird.

In den Anteilen an verbundenen Unternehmen wird die 100%- Beteiligung an der STS Verification International GmbH, Frankfurt am Main, ausgewiesen. Die Gesellschaft zeigt zum 31. Dezember 2024 ein Eigenkapital von EUR 530.258,05, bestehend aus dem gezeichneten Kapital von EUR 450.000,00, dem Gewinnvortrag von EUR 36.628,90 sowie dem Jahresüberschuss des laufenden Jahres von EUR 43.629,15.

In den Beteiligungen wird die 3,57%-ige Beteiligung (Anschaffungskosten EUR 250.979,00 abzüglich Rückzahlung aus der Kapitalrücklage EUR 62.101,46 = EUR 188.877,54) an der European DataWarehouse GmbH, Frankfurt am Main, ausgewiesen.

In den **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** sind Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von EUR 254.515,52 (Vj. EUR 216.362,46) enthalten. Hier-von entfallen auf die TSI Services GmbH, Frankfurt am Main, EUR 35.463,34 (Vj. EUR 27.931,10), die im Wesentlichen aus dem Gewinnabführungsvertrag mit der TSI Services GmbH resultieren. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen aus Lieferungen und Leistungen bestehen gegenüber der STS Verification International GmbH, Frankfurt am Main, in Höhe von EUR 219.052,18 (VJ. EUR 188.431,36).

Sämtliche **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Die **Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen aus variablen Gehaltszahlungen in Höhe von EUR 205.000,00 sowie Urlaubsrückstellungen in Höhe von EUR 51.054,00. Die Rückstellung für Jahresabschlusserstellung und –prüfung beträgt EUR 30.330,00.

Die **Verbindlichkeiten** beinhalten sonstige Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer und Umsatzsteuer von EUR 65.630,48 (Vj. EUR 57.650,27) und Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit von EUR 0,00 (Vj. EUR 5.815,97).

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

In den **periodenfremden sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von TEUR 3,6 (Vj. TEUR 9,1) sind Kosten für die Jahresabschlussprüfung des Vorjahres in Höhe von TEUR 2,6 (Vj. TEUR 2,0) enthalten.

In den **periodenfremden sonstigen betrieblichen Erträgen** in Höhe von TEUR 7,3 (Vj. TEUR 1,0) ist Guthaben aus der Nebenkostenabrechnung des Vorjahres in Höhe von TEUR 3,2 (Vj. TEUR 1,0) enthalten.

Die **Erträge aus der Währungsumrechnung** betragen TEUR 1,9 (Vj. EUR 0).

V. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft beschäftigte in der Verwaltung im Geschäftsjahr durchschnittlich 11 (Vj. 10) Arbeitnehmer.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen aufgrund des Mietverhältnisses sowie einem Lizenzvertrag in Höhe von EUR 218.086,30 (für 2025 in Höhe von EUR 144.812,40 und für 2026 in Höhe von EUR 73.273,90).

Die Gesellschaft führt für einen Kunden ein Treuhandkonto, welches wirtschaftlich dem Kunden zugeordnet wird und deshalb in der Bilanz nicht gezeigt wird.

Die Geschäftsführung wurde im Geschäftsjahr 2024 wahrgenommen von:

Herrn Jan-Peter Hülbert, Dipl.-Kaufmann, Geschäftsführer, Hamburg

Frankfurt am Main, 25. April 2025

Jan-Peter Hülbert

Geschäftsführer