

**Bilanz**  
**True Sale International GmbH, Frankfurt am Main**  
zum  
**31. Dezember 2022**

AKTIVA				PASSIVA			
	EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR		EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	246.752,00		206.004,00	I. Gezeichnetes Kapital	1.950.000,00		1.950.000,00
II. Sachanlagen	50.040,00		59.808,00	eigene Anteile	<u>-150.000,00</u>		<u>-150.000,00</u>
III. Finanzanlagen	<u>2.937.178,54</u>		<u>2.937.178,54</u>	Ausgegebenes Kapital		1.800.000,00	1.800.000,00
		3.233.970,54	3.202.990,54	II. Kapitalrücklage		2.381.001,61	2.381.001,61
<b>B. Umlaufvermögen</b>				III. Gewinnrücklagen		711.633,91	711.633,91
I. Vorräte	2.700,00		2.700,00	IV. Verlustvortrag		-356.789,64	-268.423,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	335.838,66		246.834,75	V. Jahresüberschuss		135.892,88	-88.366,22
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>1.510.623,11</u>		<u>1.509.109,71</u>	<b>B. Rückstellungen</b>		308.333,00	292.642,14
		1.849.161,77	1.758.644,46	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		86.587,24	116.439,27
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		18.621,22	19.871,17	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<u>35.094,53</u>	<u>36.578,88</u>
		<u>5.101.753,53</u>	<u>4.981.506,17</u>			<u>5.101.753,53</u>	<u>4.981.506,17</u>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022**

**True Sale International GmbH, Frankfurt am Main**

	EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>1. Rohergebnis</b>		1.858.240,05	1.525.231,05
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.210.508,36		1.048.397,17
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>175.938,53</u>		<u>146.456,69</u>
		1.386.446,89	<u>1.194.853,86</u>
-davon für Altersversorgung EUR 20.714,76 (Vj. EUR 20.714,76)			
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		60.285,24	63.025,59
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		423.471,02	456.332,01
5. Erträge aus Beteiligungen		113.671,76	77.238,77
-davon aus verbundenen Unternehmen EUR 113.671,76 (Vj. 77.238,77 EUR )			
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		34.184,22	35.243,58
Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	12.220,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
9. Ergebnis nach Steuern		135.892,88	-88.718,06
10. sonstige Steuern		<u>0,00</u>	<u>-351,84</u>
<b>11. Jahresüberschuss</b>		<u><u>135.892,88</u></u>	<u><u>-88.366,22</u></u>

## True Sale International GmbH, Frankfurt am Main

### Anhang für das Geschäftsjahr 2022

#### 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 2022 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 betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände.

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

Für abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter 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** werden mit den Anschaffungskosten bilanziert. In den Vorjahren wurden die Wertpapiere des Anlagevermögens mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt, da vom Wahlrecht Gebrauch gemacht wurde, außerplanmäßige Abschreibungen bei voraussichtlich nicht dauerhaften Wertminderungen gem. § 253 Abs. 3 S. 6 HGB vorzunehmen.

Der vorgenommene Bewertungswechsel dient der besseren Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, da es sich bei den Wertpapieren um festverzinsliche Anlagen handelt, die bis zum Ende gehalten werden und deren Rückzahlungsbetrag bekannt ist.

Aufgrund der im Geschäftsjahr 2022 angehobenen Leitzinsen durch die EZB ist der beizulegende Zeitwert der Wertpapiere des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2022 zurückgegangen. Um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 zu vermitteln, hat die Gesellschaft das Wahlrecht nicht ausgeübt, da die Wertpapiere bis zum Ende der Laufzeit gehalten werden und sich die Bonität der Emittenten nicht verschlechtert hat..

Die **Vorräte** betreffen Hilfsstoffe (Werbemittel) und wurden mit einem Pauschalwert angesetzt.

Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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

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

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Diese sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. 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 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 2022 ein Eigenkapital von EUR 25.000,00 und einen Jahresüberschuss von EUR 0,00, da das Jahresergebnis in Höhe von EUR 113.671,76 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 2022 ein Eigenkapital von EUR 492.490,28, bestehend aus dem gezeichneten Kapital von EUR 450.000,00, dem Gewinnvortrag von EUR 34.352,99 sowie dem Jahresüberschuss des laufenden Jahres von EUR 8.137,29.

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. Das anteilige Eigenkapital der Beteiligungsgesellschaft beträgt gemäß deren Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 TEUR 189,5.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

In den **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** sind Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von EUR 266.682,43 (Vj. EUR 160.637,46) enthalten. Hiervon entfallen auf die TSI Services GmbH, Frankfurt am Main, EUR 37.823,08 (Vj. EUR 49.845,49) und auf die STS Verification International GmbH, Frankfurt am Main, EUR 228.859,35 (Vj. EUR 110.791,97).

Sämtliche **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Die **Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen aus variablen Gehaltszahlungen in Höhe von EUR 175.000,00 sowie Urlaubsrückstellungen in Höhe von EUR 60.161,00. Die Rückstellung für Jahresabschlusserstellung und -prüfung beträgt EUR 26.050,00.

Die **Verbindlichkeiten** beinhalten Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer und Umsatzsteuer von EUR 54.316,04 (Vj. EUR 31.596,96).

Die Verbindlichkeiten haben in Höhe von EUR 86.587,24 (Vj. EUR 116.439,27) eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

In den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ist die Nachzahlung der Mietnebenkosten in Höhe von TEUR 5 enthalten.

## V. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 9,5 (Vj. 7,0) Arbeitnehmer.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen aufgrund des Mietverhältnisses sowie einem Lizenzvertrag in Höhe von EUR 423.248,58 (für 2023 in Höhe von EUR 125.064,72, für 2024 bis 2026 in Höhe von EUR 298.183,86).

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 2022 wahrgenommen von:

Herrn Jan-Peter Hülbert, Dipl.-Kaufmann, Geschäftsführer, Frankfurt am Main

Frankfurt am Main, 26. April 2023



Jan-Peter Hülbert

Geschäftsführer