

# Kerberos Compliance-Managementsysteme GmbH

Köln

**Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023**

## Bilanz

Aktiva		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen	3.015.244,00	3.325.666,74
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.832.215,00	3.129.090,67
II. Sachanlagen	11.029,00	18.667,50
III. Finanzanlagen	172.000,00	177.908,57
B. Umlaufvermögen	1.739.624,20	1.045.829,86
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	346.648,42	371.227,67
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	9.421,40
davon gegen Gesellschafter	2.250,00	2.250,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.392.975,78	674.602,19
C. Rechnungsabgrenzungsposten	84.153,82	150.980,44
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	613.500,40	840.655,62
<b>Aktiva</b>	<b>5.452.522,42</b>	<b>5.363.132,66</b>
Passiva		
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Eigenkapital	0,00	0,00
I. Gezeichnetes Kapital	33.336,00	33.336,00

II. Kapitalrücklage	513.210,79	500.000,00
III. Verlustvortrag	1.373.991,62	1.018.064,33
IV. Jahresüberschuss	213.944,43	-355.927,29
V. nicht gedeckter Fehlbetrag	613.500,40	840.655,62
B. Rückstellungen	346.400,59	182.760,04
C. Verbindlichkeiten	5.106.121,83	5.180.372,62
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	323.111,42	454.285,79
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	4.783.010,41	4.726.086,83
davon gegenüber Gesellschaftern	557.867,93	539.647,78
Passiva	5.452.522,42	5.363.132,66

## Anhang

### Anlage 3

Blatt 2

**Kerberos Compliance-Managementsysteme GmbH, Köln**

Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2023

## Anhang

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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

Die Gliederung der Bilanz entspricht der Kontoform gem. § 266 Abs. 2 und 3 in Verbindung mit § 264a HGB.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist in Staffelform nach § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt worden.

### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: Kerberos Compliance-Managementsysteme GmbH  
Firmensitz laut Registergericht: Köln  
Registereintrag: Handelsregister  
Registergericht: Köln  
Register-Nr.: HRB 92072

### **Größenabhängige Erleichterungen**

Es handelt sich um eine kleine Kapitalgesellschaft . S. d. § 267 HGB i.V.m. § 264a HGB.

Bei der Aufstellung des Anhangs wurden teilweise die größenabhängigen Erleichterungen des § 288 Abs.1 HGB für kleine Kapitalgesellschaften in Anspruch genommen. Insbesondere wurde auf den Ansatz passiver latenter Steuern gem. § 274a Nr.4 HGB verzichtet.

### **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden ist die Gesellschaft von der Fort-führung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen. Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Entwicklungskosten wurden in Form selbstgeschaffener gewerblicher Schutzrechte und ähnlicher Werte mit den bei ihrer Entwicklung angefallenen Aufwendungen aktiviert. In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten die notwendigen Gemeinkosten und die durch die Entwicklung veranlassten Abschreibungen einbezogen. Die Abschreibungsdauer beträgt je nach Vermögensgegenstand 5 oder 10 Jahre. Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

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

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten

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

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

### **Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden. Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

#### **Angaben zur Bilanz**

##### **Angabe zu Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 9.421,40 EUR).

##### **Angabe zu Restlaufzeitvermerken**

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 269.585,06 EUR (Vorjahr: 454.285,79 EUR).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 4.783.010,41 EUR (Vorjahr: 4.726.086,83 EUR).

Unter den Verbindlichkeiten sind in Höhe von EUR 3.000.000 (Vorjahr: 3.200.000,00) Wandeldarlehen enthalten, die mit einem qualifizierten Rangrücktritt versehen sind.

### **Nicht bilanzierte sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von 240.985,02 EUR sonstige finanzielle Verpflichtungen.

#### **Sonstige Angaben**

##### **Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer**

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 52 (Vorjahr: 61).

### **Unterschrift der Geschäftsführung**

Köln, 18.06.2024

Ort, Datum      Unterschrift

DocuSigned by:

*Christian Trambitakis*

61B54D2E8CCT463...

## sonstige Berichtsbestandteile

### Angaben zur Feststellung:

Der Jahresabschluss wurde am 23.05.2024 festgestellt.