

simpleclub GmbH, Grünwald

Bilanz zum 31. Dezember 2025

| A K T I V A                                           |                   |                   | P A S S I V A                                                                              |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | 31.12.2025<br>EUR | 31.12.2024<br>EUR |                                                                                            | 31.12.2025<br>EUR | 31.12.2024<br>EUR |
| A. ANLAGEVERMÖGEN                                     |                   |                   | A. EIGENKAPITAL                                                                            |                   |                   |
| I. Sachanlagen                                        |                   |                   | I. Gezeichnetes Kapital                                                                    | 63.500,00         | 57.459,00         |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 10.551,00         | 18.707,00         | II. Kapitalrücklage                                                                        | 17.973.953,14     | 16.227.117,86     |
| B. UMLAUFVERMÖGEN                                     |                   |                   | III. Verlustvortrag                                                                        | -15.843.031,13    | -11.364.905,26    |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände      |                   |                   | IV. Jahresfehlbetrag                                                                       | -6.406.880,87     | -4.478.125,87     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen         | 739.470,43        | 874.164,86        | V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                           | 4.212.458,86      | 0,00              |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                      | 9.616,29          | 20.059,56         |                                                                                            | 0,00              | 441.545,73        |
|                                                       | 749.086,72        | 894.224,42        | B. RÜCKSTELLUNGEN                                                                          |                   |                   |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten      | 1.495.139,92      | 3.919.789,61      | 1. Sonstige Rückstellungen                                                                 | 573.819,31        | 75.190,00         |
|                                                       | 2.244.226,64      | 4.814.014,03      | C. VERBINDLICHKEITEN                                                                       |                   |                   |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN                         |                   |                   | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                            | 25.849,60         | 17.143,82         |
| D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG      |                   |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 25.849,60 (Vorjahr: EUR 17.143,82)   |                   |                   |
|                                                       | 36.057,80         | 48.326,59         | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                        | 179.988,84        | 85.641,79         |
|                                                       | 4.212.458,86      | 0,00              | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 179.988,84 (Vorjahr: EUR 85.641,79)  |                   |                   |
|                                                       |                   |                   | 3. Sonstige Verbindlichkeiten                                                              | 161.465,38        | 263.158,22        |
|                                                       |                   |                   | - davon aus Steuern: EUR 161.465,38 (Vorjahr: EUR 267.004,23)                              |                   |                   |
|                                                       |                   |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 161.465,38 (Vorjahr: EUR 283.550,73) |                   |                   |
|                                                       |                   |                   |                                                                                            | 367.303,82        | 365.943,83        |
|                                                       |                   |                   | D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN                                                              |                   |                   |
|                                                       |                   |                   |                                                                                            | 5.562.171,17      | 3.998.368,06      |
|                                                       | 6.503.294,30      | 4.881.047,62      |                                                                                            | 6.503.294,30      | 4.881.047,62      |

## simpleclub GmbH, Grünwald

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2025

|                                                                                                | 2025<br>EUR                 | 2024<br>EUR                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                | 7.182.008,36                | 5.629.936,45                |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                                                               | 119.621,41                  | 31.829,38                   |
| 3. Materialaufwand                                                                             |                             |                             |
| a) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                        | -3.063.506,71               | -1.946.838,87               |
| 4. Personalaufwand                                                                             |                             |                             |
| a) Löhne und Gehälter                                                                          | -6.610.417,78               | -5.142.522,89               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>und für Unterstützung              | <u>-1.162.759,79</u>        | <u>-895.630,74</u>          |
|                                                                                                | -7.773.177,57               | -6.038.153,63               |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | -12.068,86                  | -12.603,71                  |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                          | -2.878.791,67               | -2.049.241,51               |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                        | 20.366,10                   | 76.928,23                   |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                            | 0,00                        | -159.772,06                 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                        | <u>-26,66</u>               | <u>0,41</u>                 |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>                                                               | -6.405.575,60               | -4.467.915,31               |
| 11. Sonstige Steuern                                                                           | <u>-1.305,27</u>            | <u>-10.210,56</u>           |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>                                                                    | <u><u>-6.406.880,87</u></u> | <u><u>-4.478.125,87</u></u> |

## Anhang der simpleclub GmbH, Grünwald, für das Geschäftsjahr 2025

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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

### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Firmenname laut Registergericht: | simpleclub GmbH |
| Firmensitz laut Registergericht: | Grünwald        |
| Registereintrag:                 | Handelsregister |
| Registergericht:                 | München         |
| Register-Nr.:                    | HRB 255930      |

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen. Steuerliche AfA-Tabellen wurden berücksichtigt. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt.

Die Guthaben bei **Kreditinstituten und Zahlungsdienstleistern** sind zum Nennwert angesetzt.

Im **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag enthalten, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

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

**Verbindlichkeiten** wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die im **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** enthaltenen Abgrenzungen entsprechen den zeitanteiligen Einnahmen nach dem Bilanzstichtag.

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

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Im aktuellen Wirtschaftsjahr wurden Ausweisänderungen vorgenommen und die Vorjahresbeträge entsprechend angepasst. Die bisher unter den „anderen Gewinnrücklagen“ geführten Beträge in Höhe von EUR - 690.000,00 (Vorjahr EUR - 690.000,00) werden nunmehr innerhalb der Kapitalrücklagen ausgewiesen. Zudem werden erhaltene Vorauszahlungen i.H.v. EUR 5.055.210,06, die bisher als erhaltene Anzahlungen erfasst wurden, im passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen (Vorjahr EUR 3.147.807,79).

#### **Angaben zur Bilanz**

##### **Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens**

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagespiegel dargestellt.

##### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände weisen eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr auf.

##### **Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Personalrückstellungen aufgrund von ausstehendem Urlaub EUR 16.715,00 (Vorjahr EUR 0,00) sowie ausstehender Bonuszahlungen in Höhe von EUR 293.309,01 (Vorjahr EUR 0,00), Rückstellungen für die Jahresabschlussaufstellung und -prüfung EUR 34.000,00 (Vorjahr EUR 20.000,00) sowie sonstige Rückstellungen EUR 229.795,30 (Vorjahr EUR 55.190,00).

##### **Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten**

Sämtliche Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

### **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag enthalten, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

### **Sonstige Angaben**

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

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 122.

#### **Namen der Geschäftsführer**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Herrn Nicolai Schork (Geschäftsführer) und Herrn Alexander Giesecke (Geschäftsführer) wahrgenommen.

#### **Nachtragsbericht**

Die Gesellschaft weist zum 31. Dezember 2025 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von EUR 4.212.458,86 (Vorjahr EUR 0,00) aus. Die Geschäftsführung ist der Auffassung, dass die Voraussetzungen zur Bewertung unter der Annahme der Unternehmensfortführung gegeben sind, da verschiedene Maßnahmen zur Sicherung der Liquidität und Verbesserung der Ertragslage getroffen wurden. Zu Beginn des Jahres 2026 hat die Gesellschaft mit re:cap eine Venture-Debt-Finanzierung über insgesamt 2,0 Mio. EUR abgeschlossen. Die erste Tranche in Höhe von 1,0 Mio. EUR wurde im Februar 2026 ausgezahlt; die zweite Tranche kann bis Ende Mai 2026 abgerufen werden. Diese Finanzierung dient insbesondere der Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsschwankungen und stützt die Annahme der Unternehmensfortführung zusätzlich.

#### **Vorschlag zur Ergebnisverwendung**

Die Geschäftsführung schlägt vor, den vollständigen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 6.406.880,87 auf neue Rechnung vorzutragen.

Grünwald, 22. April 2026

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Schork', is written over a horizontal line.

Geschäftsführung

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2025

| ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN                  |           |          |               | KUMULIERTE ABSCHREIBUNGEN |           |           |               | NETTOBUCHWERTE |               |
|-------------------------------------------------------|-----------|----------|---------------|---------------------------|-----------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 1. Jan. 2025                                          | Zugänge   | Abgänge  | 31. Dez. 2025 | 1. Jan. 2025              | Zugänge   | Abgänge   | 31. Dez. 2025 | 31. Dez. 2025  | 31. Dez. 2024 |
| EUR                                                   | EUR       | EUR      | EUR           | EUR                       | EUR       | EUR       | EUR           | EUR            | EUR           |
|                                                       |           |          |               |                           |           |           |               |                |               |
| I. SACHANLAGEN                                        |           |          |               |                           |           |           |               |                |               |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 54.834,76 | 3.912,86 | 0,00          | 58.747,62                 | 36.127,76 | 12.068,86 | 0,00          | 48.196,62      | 10.551,00     |
|                                                       | 54.834,76 | 3.912,86 | 0,00          | 58.747,62                 | 36.127,76 | 12.068,86 | 0,00          | 48.196,62      | 10.551,00     |