

GLS Investment Management GmbH, Bochum

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Bilanz

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Forderungen an Kreditinstitute			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
a) täglich fällig	3.097.581,42	2.043.327,64	a) täglich fällig	209.109,05	436.695,17
b) andere Forderungen	3.173.298,94	0,00	2. Sonstige Verbindlichkeiten	144.736,15	151.993,40
	6.270.880,36	2.043.327,64	3. Rückstellungen		
2. Forderungen an Kunden	1.819.698,10	1.697.426,67	a) Steuerrückstellungen	1.381.876,72	661.808,58
3. Beteiligungen	10.000,00	0,00	b) andere Rückstellungen	193.311,07	179.577,63
4. Sonstige Vermögensgegenstände	22.946,35	27.790,42		1.575.187,79	841.386,21
5. Rechnungsabgrenzungsposten	90.917,71	41.621,79	4. Eigenkapital		
			a) Eingefordertes Kapital		
			Gezeichnetes Kapital	250.000,00	250.000,00
			b) Gewinnrücklagen		
			ba) andere Gewinnrücklagen	2.100.000,00	1.200.000,00
			c) Bilanzgewinn	3.935.409,53	930.091,74
			- davon Gewinnvortrag Euro 30.091,74 (Euro 44.957,09)		
			Summe Eigenkapital	6.285.409,53	2.380.091,74
	<u>8.214.442,52</u>	<u>3.810.166,52</u>		<u>8.214.442,52</u>	<u>3.810.166,52</u>

GLS Investment Management GmbH, Bochum

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Zinserträge aus		
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	15.110,82	0,00
2. Provisionserträge	12.048.080,28	10.918.330,06
3. Sonstige betriebliche Erträge	129.789,33	89.656,42
4. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen		
a) Personalaufwand		
aa) Löhne und Gehälter	-2.826.179,42	-2.177.511,06
ab) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-678.512,16	-478.741,43
- darunter: für Altersversorgung		
Euro -110.026,00		
(Euro -70.273,00)		
	-3.504.691,58	-2.656.252,49
b) Andere Verwaltungsaufwendungen	-2.844.947,04	-2.691.092,98
5. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	5.843.341,81	5.660.641,01
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.938.024,02	-1.875.506,36
7. Jahresüberschuss	3.905.317,79	3.785.134,65
8. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	30.091,74	44.957,09
9. Vorabausschüttung	0,00	-2.900.000,00
10. Bilanzgewinn	3.935.409,53	930.091,74

GLS Investment Management GmbH, Bochum

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firma laut Registergericht:	GLS Investment Management GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Bochum
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Amtsgericht Bochum
Register-Nr.:	HRB 18891

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der GLS Investment Management GmbH, Bochum, (Amtsgericht Bochum, HRB 18891) ist unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 264 ff. HGB) unter Beachtung der rechtsformspezifischen Ausweisvorschriften des GmbH-Gesetzes und der Verordnung über die Rechnungslegung der Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute (RechKredV) vor Ergebnisverwendung aufgestellt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs-, Bewertungs- und Umrechnungsmethoden angewandt:

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden entspricht den allgemeinen Bewertungsvorschriften des §§ 252 ff. HGB unter Berücksichtigung der geltenden Sonderregelungen (§§ 340 ff. HGB).

Forderungen an Kreditinstitute und Forderungen an Kunden sowie Sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit ihrem Nennbetrag in der Bilanz angesetzt. Erkennbaren Bonitätsrisiken werden durch ausreichende Wertkorrekturen Rechnung getragen.

Beteiligungen wurden zu Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Die Passivierung der Verbindlichkeiten erfolgte zu dem jeweiligen Erfüllungsbetrag.

Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden gemäß § 253 Abs. 2 HGB mit dem Rechnungszins der Rückstellungsabzinsungsverordnung (RückAbzinsV) abgezinst. Die erstmalige Einbuchung erfolgte mit dem abgezinsten Betrag (Nettomethode).

Der Jahresabschluss wurde vor Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Die im Geschäftsjahr 2023 in Fremdwährung ausgeführten Geschäfte wurden zum Stichtagskurs des Geschäftsvorfalles in Euro umgerechnet.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die im Vorjahr mit TEUR 44 unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesene Verpflichtung aus Lebenszeitkonten/Zeitwertkonten wurde zum 31. Dezember 2023 nach Verrechnung mit Deckungsvermögen in Höhe von TEUR 46 als Rückstellung ausgewiesen. Darüber hinaus hat kein Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr stattgefunden.

Angaben zur Bilanz

Die täglich fälligen Forderungen an Kreditinstitute entfallen in Höhe von TEUR 3.098 (Vorjahr: TEUR 2.043) auf die Gesellschafterin. Es handelt sich bei dem Postenausweis gleichzeitig um Forderungen an verbundene Unternehmen.

Die anderen Forderungen an Kreditinstitute entfallen in Höhe von TEUR 3.173 (Vorjahr: TEUR 0) auf die Gesellschafterin. Es handelt sich bei dem Postenausweis gleichzeitig um Forderungen an verbundene Unternehmen. Die anderen Forderungen an Kreditinstitute haben eine Restlaufzeit von bis zu 3 Monaten.

Die Forderungen an Kunden haben eine Restlaufzeit von bis zu 3 Monaten.

Die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Geschäftsjahres ergeben sich aus dem nachfolgend dargestellten Anlagenspiegel.

GLS Investment Management GmbH, Bochum

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023

Anlagenspiegel

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023 Euro	Zugänge Euro	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023 Euro	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 Euro	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 Euro	Buchwert Geschäftsjahr 31.12.2023 Euro	Buchwert Vorjahr 31.12.2022 Euro
1. Beteiligungen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Die Gesellschaft hält eine Beteiligung im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB an der Planetary Health Fund GP S.à r.l., Strassen, Luxemburg. Die Beteiligung beträgt 50 %, der letzte vorliegende Abschluss ist die Eröffnungsbilanz, das Eigenkapital beträgt TEUR 20, ein Jahresergebnis liegt somit noch nicht vor.

In dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ sind als wesentliche Einzelbeträge geleistete Anzahlungen für Messekosten (TEUR 14, Vorjahr: TEUR 13) sowie ein bestehendes Guthaben gegenüber einer Krankenkasse (TEUR 6, Vorjahr: TEUR 0) enthalten.

Der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von TEUR 91 (Vorjahr: TEUR 42) beinhaltet im Wesentlichen abgegrenzte Gebühren für Informationsdienste.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind täglich fällig und entfallen in Höhe von TEUR 1.209 (Vorjahr: TEUR 437) auf die Gesellschafterin. Sie stellen gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen dar.

In den Sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern (TEUR 38, Vorjahr: TEUR 30), Verbindlichkeiten aus der sozialen Sicherheit (TEUR 7, Vorjahr: TEUR 5) und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 100, Vorjahr: TEUR 73) enthalten. Im Vorjahresausweis sind Verbindlichkeiten aus dem Zeitwertkonto in Höhe von TEUR 44 enthalten. Von den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen TEUR 1 (Vorjahr: TEUR 0) auf Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

In den anderen Rückstellungen sind im Wesentlichen mit TEUR 67 (Vorjahr: TEUR 85) Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, mit TEUR 46 Rückstellungen aus Zeitwertkonten, mit TEUR 43 (Vorjahr: TEUR 56) Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten und mit TEUR 38 (Vorjahr: TEUR 39) Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub enthalten.

Aus Zeitwertkonten bestehen zum Abschlussstichtag Verpflichtungen in Höhe von TEUR 282 (Vorjahr: TEUR 44). Den Verpflichtungen stehen Aktivwerte in Höhe von insgesamt TEUR 236 (Vorjahr: TEUR 0) gegenüber, die in voller Höhe infolge bestehender Verpfändungsvereinbarungen als Deckungsvermögen zu qualifizieren sind. Die Rückstellungen wurden daher mit dem ihnen zu zurechenbaren Deckungsvermögen nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB verrechnet. Soweit die Rückstellung das verrechnete Deckungsvermögen übersteigt, wird der übersteigende Betrag unter dem Posten andere Rückstellungen ausgewiesen. Der beizulegende Zeitwert der saldierten Aktivwerte entspricht den fortgeführten Anschaffungskosten.

Das gezeichnete Kapital (Stammkapital) in Höhe von EUR 250.000,00 besteht aus 250.000 Geschäftsanteilen zu nominal EUR 1,00, gehalten von der GLS Gemeinschaftsbank e.G., Bochum.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Zinserträge in Höhe von TEUR 15 (Vorjahr: TEUR 0) stammen aus verbundenen Unternehmen. Sie entfallen in voller Höhe auf die Gesellschafterin.

Die Provisionserträge entfallen mit TEUR 11.200 (Vorjahr: TEUR 10.097) auf Anlageberatungen für Sondervermögen, die durch eine Kapitalverwaltungsgesellschaft mit Sitz in Deutschland verwaltet werden, sowie mit TEUR 848 (Vorjahr: TEUR 822) auf Anlageberatungen für eine Investmentgesellschaft, die durch eine EU Verwaltungsgesellschaft mit Sitz in Luxemburg verwaltet wird.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge bestehen mit TEUR 80 (Vorjahr: TEUR 76) aus den Researchdienstleistungen, mit TEUR 13 (Vorjahr: TEUR 12) aus der Auflösung von Rückstellungen, mit TEUR 1 (Vorjahr: TEUR 2) aus Erträgen aus Währungsumrechnungen, mit TEUR 24 (Vorjahr: TEUR 0) aus Periodenfremden Erträgen und mit TEUR 8 (Vorjahr: TEUR 0) aus Projekterlösen.

Die Anderen Verwaltungsaufwendungen enthalten das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen von TEUR 30.

Die Gesellschaft hat sonstige finanzielle Verpflichtungen aus einem unbefristeten Mietvertrag in Höhe von TEUR 58 p.a. Weiterhin haftet die Gesellschaft im Rahmen der Neuauflage eines Fonds für dessen Rechts- und Beratungskosten, die bis zum Zeitpunkt der Auflage des Fonds angefallen sind. Die Kosten betragen ca. TEUR 366. Von einer Inanspruchnahme geht die Geschäftsführung nicht aus.

Sonstige Angaben

Geschäftsführung

Als Geschäftsführer sind bestellt:

- Herr Karsten Kührlings, Essen

(Geschäftsführer der GLS Investment Management GmbH, Bereich: Angebotsmanagement, Research und Fondsadvisory)

- Herr Marvin Mechelse, Tunttenhausen

(Geschäftsführer der GLS Investment Management GmbH, Bereich: Business Administration)

Bezüglich der Angaben der Gesamtbezüge der Geschäftsführung nach § 285 Nr. 9a) HGB macht die Gesellschaft von der Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch.

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die Zahl der im Jahresdurchschnitt beschäftigten Arbeitnehmer beträgt 29 Vollzeitbeschäftigte (Vorjahr: 29) und 18 Teilzeitbeschäftigte (Vorjahr: 12).

Angaben zum Mutterunternehmen

Die GLS Gemeinschaftsbank e.G. mit Sitz in Bochum, die 100 % der Geschäftsanteile hält, ist Mutterunternehmen der Gesellschaft. Sie stellt den Konzernabschluss für den größten Kreis und gleichzeitig für den kleinsten Kreis von Unternehmen auf. Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der GLS Gemeinschaftsbank e.G. einbezogen. Der Konzernabschluss ist am Sitz der Gesellschaft in Bochum erhältlich und wird im Unternehmensregister veröffentlicht und ist unter www.unternehmensregister.de abrufbar.

Sonstige Angaben

Als Wertpapierinstitut ist die Gesellschaft Pflichtmitglied der Entschädigungseinrichtung der Wertpapierhandelsunternehmen, Berlin.

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es haben sich keine besonderen Vorgänge ereignet.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung wird der Gesellschafterversammlung vorschlagen, vom Bilanzgewinn einen Teilbetrag von TEUR 1.000 auszuschütten, einen Teilbetrag von TEUR 2.900 in die andere Gewinnrücklagen einzustellen und TEUR 35 auf neue Rechnung vorzutragen. Der Bilanzgewinn ergibt sich aus dem Jahresüberschuss sowie dem Gewinnvortrag.

Bochum, den 07.03.2024

(Karsten Kührlings)
Geschäftsführer

(Marvin Mechelse)
Geschäftsführer