

GLS Investment Management GmbH
 Bochum

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVSEITE

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
1. Forderungen an Kreditinstitute		
a. täglich fällig	2.043.327,64	2.098.592,88
2. Forderungen an Kunden	1.697.426,67	5.131.400,51
3. Sonstige Vermögensgegenstände	27.790,42	17.873,30
4. Rechnungsabgrenzungsposten	41.621,79	11.726,49
	<u>3.810.166,52</u>	<u>7.259.393,16</u>

PASSIVSEITE

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
a. täglich fällig	436.695,17	451.722,01
2. Sonstige Verbindlichkeiten	151.993,40	3.015.325,89
3. Rückstellungen		
a. Steuerrückstellungen	661.808,58	884.613,00
b. andere Rückstellungen	<u>179.577,63</u>	<u>212.775,37</u>
	841.386,21	1.097.388,37
4. Eigenkapital		
a. Gezeichnetes Kapital	250.000,00	250.000,00
b. Gewinnrücklagen		
ba. andere Gewinnrücklagen	1.200.000,00	0,00
c. Bilanzgewinn	<u>930.091,74</u>	<u>2.444.957,09</u>
	2.380.091,74	2.694.957,09
	<u>3.810.166,52</u>	<u>7.259.393,16</u>

GLS Investment Management GmbH
Bochum

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	EUR	EUR
1. Zinsaufwendungen		-406,25
2. Provisionserträge	10.918.330,06	9.452.360,27
3. Provisionsaufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-187.019,14</u>
	10.918.330,06	9.265.341,13
4. Sonstige betriebliche Erträge	89.656,42	80.085,76
5. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen		
a. Personalaufwand		
aa) Löhne und Gehälter	-2.177.511,06	-1.250.164,76
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung darunter: Altersversor- gung EUR 70.273,00 (Vorjahr: EUR 95.294,50)	<u>-478.741,43</u>	<u>-260.562,85</u>
	-2.656.252,49	-1.510.727,61
b. Andere Verwaltungsaufwendungen	<u>-2.691.092,98</u>	<u>-4.165.749,14</u>
	<u>-5.347.345,47</u>	<u>-5.676.476,75</u>
6. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	5.660.641,01	3.668.543,89
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-1.875.506,36</u>	<u>-1.216.111,00</u>
8. Jahresüberschuss	3.785.134,65	2.452.432,89
9. Gewinnvortrag (Vorjahr: Verlustvortrag) aus dem Vorjahr	44.957,09	-7.475,80
10. Vorabausschüttung	<u>-2.900.000,00</u>	<u>0,00</u>
11. Bilanzgewinn	<u>930.091,74</u>	<u>2.444.957,09</u>

GLS Investment Management GmbH
Bochum

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 der GLS Investment Management GmbH, Bochum, (Amtsgericht Bochum, HRB 18891) ist unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 264 ff. HGB) unter Beachtung rechtsformspezifischer Ausweisvorschriften des GmbH-Gesetzes und der Verordnung über die Rechnungslegung der Kreditinstitute und Finanzdienstleistungsinstitute (RechKredV) nach Ergebnisverwendung aufgestellt.

B. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei 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.

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).

Die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr ist nur eingeschränkt gegeben, da die Gesellschaft im Vorjahr erst ab Mai operativ tätig war.

Der Jahresabschluss wurde nach teilweiser Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Die im Geschäftsjahr 2022 in Fremdwährung ausgeführten Geschäfte wurden zum Stichtagskurs des Geschäftsvorfalles in Euro umgerechnet.

C. Angaben zu den Posten der Bilanz

Die täglich fälligen Forderungen an Kreditinstitute entfallen in Höhe von TEUR 2.043 (Vorjahr: TEUR 2.099) auf die Gesellschafterin. Es handelt sich bei dem Postenausweis gleichzeitig um Forderungen an verbundene Unternehmen.

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

In dem Posten „Sonstige Vermögensgegenstände“ sind als wesentliche Einzelbeträge geleistete Anzahlungen für Messekosten (TEUR 13, Vorjahr: TEUR 0) sowie eine Gutschrift für Researchgebühren (TEUR 15, Vorjahr: TEUR 0) enthalten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind täglich fällig und entfallen in Höhe von TEUR 437 (Vorjahr: TEUR 452) auf die Gesellschafterin. Sie stellen gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen dar.

In den Sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern (TEUR 30, Vorjahr: TEUR 26), Verbindlichkeiten aus der sozialen Sicherheit (TEUR 5, Vorjahr: TEUR 17), Verbindlichkeiten aus dem Zeitwertkonto (TEUR 44, Vorjahr: TEUR 0) und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 73, Vorjahr: TEUR 123) enthalten.

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.

D. Angaben zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Provisionserträge entfallen mit TEUR 10.097 (Vorjahr: TEUR 8.950) auf Anlageberatungen für Sondervermögen, die durch eine Kapitalverwaltungsgesellschaft mit Sitz in Deutschland verwaltet werden, sowie mit TEUR 822 (Vorjahr: TEUR 502) auf Anlageberatungen für eine Investmentgesellschaft, die durch eine EU Verwaltungsgesellschaft mit Sitz in Luxemburg verwaltet wird.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge bestehen mit TEUR 76 (Vorjahr: TEUR 51) aus den Researchedienstleistungen, mit TEUR 12 (Vorjahr: TEUR 0) aus der Auflösung von Rückstellungen und mit TEUR 2 (Vorjahr: TEUR 0) aus Erträgen aus Währungsumrechnungen.

Die Anderen Verwaltungsaufwendungen enthalten das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen von TEUR 40.

Die Gesellschaft hat sonstige finanzielle Verpflichtungen aus einem unbefristeten Mietvertrag in Höhe von TEUR 58 p.a.

E. Sonstige Angaben

1. Geschäftsführung

Als Geschäftsführer sind bestellt:

- Herr Karsten Kühlings, Essen

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

- Herr Marvin Mechelse, Bochum

(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.

2. Anzahl Beschäftigter

Die Zahl der im Jahresdurchschnitt beschäftigten Arbeitnehmer beträgt 29 Vollzeitbeschäftigte (Vorjahr: 14) und 12 Teilzeitbeschäftigte (Vorjahr: 8).

3. 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 Bundesanzeiger veröffentlicht und ist unter www.bundesanzeiger.de bzw. www.unternehmensregister.de abrufbar.

4. Sonstige Angaben

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

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Es haben sich keine besonderen Vorgänge ereignet.

6. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung wird der Gesellschafterversammlung vorschlagen, vom Bilanzgewinn einen Teilbetrag von TEUR 900 in die andere Gewinnrücklagen einzustellen und TEUR 30 auf neue Rechnung vorzutragen. Der Bilanzgewinn ergibt sich aus dem Jahresüberschuss sowie dem Gewinnvortrag, reduziert um die erfolgte Vorabausschüttung.

Bochum, den 3. April 2023

 **GLS Investments** 
(Karsten Kührlings) Investment Management GmbH (Marvin Mechelse)
Geschäftsführer Christstraße 9 Geschäftsführer
44789 Bochum
0234 / 6220 2000