

**Unternehmertum Venture Capital Partners GmbH****Garching b. München****Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023****Bilanz**

| Aktiva | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
| A. Anlagevermögen | 33.504,00 | 32.174,00 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 9.785,00 | 15.380,00 |
| II. Sachanlagen | 10.320,00 | 3.395,00 |
| III. Finanzanlagen | 13.399,00 | 13.399,00 |
| B. Umlaufvermögen | 5.445.636,84 | 6.154.368,37 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.429.028,53 | 855.685,84 |
| davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 606.670,17 | 252.086,52 |
| davon gegen Gesellschafter | 606.670,17 | 252.086,52 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 2.016.608,31 | 5.298.682,53 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 40.719,89 | 38.501,82 |
| Aktiva | 5.519.860,73 | 6.225.044,19 |
| Passiva | | |
| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
| A. Eigenkapital | 4.191.439,45 | 4.697.817,99 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 36.385,00 | 36.385,00 |
| II. Kapitalrücklage | 130.000,00 | 130.000,00 |
| III. Bilanzgewinn | 4.025.054,45 | 4.531.432,99 |
| davon Gewinnvortrag | 4.531.432,99 | 3.757.569,50 |
| B. Rückstellungen | 776.111,80 | 666.934,04 |



| Passiva | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR |
| C. Verbindlichkeiten | 524.167,66 | 825.731,69 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 524.167,66 | 825.731,69 |
| davon gegenüber Gesellschaftern | 35.200,02 | 251.918,82 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 28.141,82 | 28.724,17 |
| E. Passive latente Steuern | 0,00 | 5.836,30 |
| Passiva | 5.519.860,73 | 6.225.044,19 |

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft ist zum 31. Dezember 2023 eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB, sie stellt ihren Abschluss vor dem Hintergrund des § 45 KAGB auf Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für kleine Kapitalgesellschaften auf. Von den größenabhängigen Erleichterungen für den Anhang nach § 288 Abs. 1 HGB wurde teilweise Gebrauch gemacht.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach § 266 und § 275 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Der Jahresabschluss wurde unter der Annahme der Unternehmensfortführung aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

| | |
|----------------------------------|--|
| Firmenname laut Registergericht: | Unternehmertum Venture Capital Partners GmbH |
| Firmensitz laut Registergericht: | Garching b. München |
| Registereintrag: | Handelsregister |
| Registergericht: | München |
| Register-Nr.: | 192643 |

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer zwischen 3 und 7 Jahren der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen in den Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten angesetzt und bewertet. Soweit erforderlich, wird der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert bei voraussichtlich dauernder Wertminderung angesetzt.



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt und unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Guthaben bei Kreditinstituten wurden zu ihrem Nennwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten ist mit dem Nennwert bewertet und beinhaltet Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken in ausreichender berücksichtigt. Die Bewertung erfolgt mit dem voraussichtlichen Erfüllungsbetrag. Künftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ist mit dem Nennwert bewertet und beinhaltet Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Latente Steuern glichen sich im Berichtsjahr aus, so dass der Passivüberhang aus dem Vorjahr aufgelöst wurde.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterung der Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung

Die Steuern vom Einkommen enthalten periodenfremde Erträge aus Auflösungen aus Steuerrückstellungen, die im Vorjahr aufgrund von Betriebsprüfungen gebildet worden waren, in Höhe von 29.704 EUR sowie eine Steuererstattung aufgrund des Verlustrücktrags von 55.229 EUR. Kostenerstattungen für Kosten der Vorjahre sind im Rohergebnis im Berichtsjahr mit 11.101 EUR enthalten.

Unter den Aufwendungen befinden sich periodenfremde Aufwendungen aus IHK-Beiträgen in Höhe von 2.098 EUR, Anpassungen von Steueraufwand aufgrund früherer Betriebsprüfungen in Höhe von 19.185 EUR sowie die rückwirkend nicht abzugsfähigen Vorsteuerbeträge aus früheren Perioden in Höhe von 340.552 EUR.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 32,8.

Haftungsverhältnisse

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse gem. § 251 HGB.

Nicht bilanzierte sonstige Verpflichtungen

Das Stammkapital der 100%igen Tochter, Untermertum VC Administration GmbH, beträgt 25.000,00 EUR. Es besteht noch eine ausstehende Einlage in Höhe von 12.500,00 EUR, die bisher durch die Tochtergesellschaft noch nicht eingefordert wurde.

Darlehen an Geschäftsführer

Gegenüber dem Geschäftsführer Johannes von Borries besteht zum 31.12.2023 eine Darlehensforderung inklusive Zinsen in einem Gesamtbetrag von 238.656,92 EUR (31.12.2022 179.523,84 EUR) zu einem Zinssatz von 2,0% p.a. Dieser setzt sich zusammen aus 232.042,17 EUR Darlehen und 6.614,75 EUR Zinsen. Im Berichtsjahr wurden 61.915,35 EUR ausbezahlt und 2.782,27 EUR an Tilgung geleistet. Der maximal abrufbare Darlehensbetrag beträgt 232.063,40 EUR.

Gegenüber dem Geschäftsführer Dr. Ingo Potthof besteht zum 31.12.2023 eine Darlehensforderung inklusive Zinsen in einem Gesamtbetrag von 144.010,85 EUR (31.12.2022 0,00 EUR) zu einem Zinssatz von 2,0% p.a. Dieser setzt sich zusammen aus 143.091,41 EUR Darlehen und 919,44 EUR Zinsen. Im Berichtsjahr wurden 143.091,41 EUR ausbezahlt und 0,00 EUR an Tilgung geleistet. Der maximal abrufbare Darlehensbetrag beträgt 232.063,40 EUR.

Mitglieder der Geschäftsführung



Die Mitglieder der Geschäftsführung der Unternehmertum Venture Capital Partners GmbH, Garching b. München, waren während des Geschäftsjahres:

Herr Prof. Dr. Helmut Schönenberger, Kaufmann, München
Herr Dr. Ingo Potthoff, Kaufmann, München
Johannes von Borries, Kaufmann, Olching

Unterschrift der Geschäftsführung

Garching b. München, den 29. Juli 2024

gez. Dr. Ingo Potthoff, Prof. Dr. Helmut Schönenberger, Johannes von Borries

sonstige Berichtsbestandteile

Angaben zur Feststellung:

Der Jahresabschluss wurde am 03.09.2024 festgestellt.