

Geschäftsbericht 2024

Smart Equity AG

Lütticher Straße 8a · 50674 Köln
info@smartequityag.de · www.smartequityag.de
Tel.: 0171 - 622 49 59

Inhaltsverzeichnis

Bericht des Aufsichtsrats über das Geschäftsjahr 2024	3
--	---

Jahresabschluss	4-7
------------------------	-----

Bilanz der Smart Equity AG zum 31. Dezember 2024	4
--	---

Gewinn- und Verlustrechnung der Smart Equity AG für die Zeit vom 01.01.2024 bis 31.12.2024	5
---	---

Anhang für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024	6-7
--	-----

Organe der Gesellschaft	8
--------------------------------	---

Abhängigkeitsbericht	9
-----------------------------	---

Bericht des Aufsichtsrats

Während des Berichtsjahres hat sich der Aufsichtsrat über die Entwicklung und die Lage des Unternehmens, die beabsichtigte Geschäftspolitik sowie über wesentliche Geschäftsvorfälle in gemeinsamen Sitzungen mit dem Vorstand informiert, die Geschäftsführung aufgrund mündlicher Berichte überwacht und bei wichtigen Entscheidungen im Rahmen seiner gesetzlichen und satzungsgemäßen Zuständigkeit durch Beschlussfassung mitgewirkt. Er hat sich intensiv mit der Entwicklung und den Perspektiven der Gesellschaft beschäftigt und den Vorstand bei seiner Arbeit beratend unterstützt.

Der Vorstand der Gesellschaft hat den Aufsichtsrat regelmäßig über die Entwicklung des Unternehmens umfassend unterrichtet. Hierzu gehörten u.a. Berichte über die wirtschaftliche und finanzielle Entwicklung der Gesellschaft mit der Darstellung der Liquiditäts-, Ertrags- und Vermögenslage und der Weiterentwicklung der Unternehmensstrategie.

Im Geschäftsjahr 2024 fand sich der Aufsichtsrat zu Sitzungen am 24.06.2024 und 16.12.2024 zusammen. Es wurden die aktuelle Geschäftsentwicklung sowie wichtige Einzelthemen der Gesellschaft besprochen und alle erforderlichen Beschlüsse gefasst. Schwerpunkte der Beratungen im Geschäftsjahr waren die Entscheidungen über die Beteiligung an Projekten im Bereich digitaler Technologien und Personalia.

Im Umlaufverfahren billigte der Aufsichtsrat nach eingehender eigener Prüfung und Beratung den vom Vorstand rechtzeitig vorgelegten Jahresabschluss 2024, der damit gemäß § 172 AktG festgestellt ist.

Der Aufsichtsrat dankt dem Vorstand für die stets gute und reibungslose Zusammenarbeit.

Köln, im Juni 2024

Der Aufsichtsrat

Thomas Becker

Vorsitzender des Aufsichtsrats

Bilanz zum 31.12.2024

Smart Equity AG, Köln

AKTIVA				PASSIVA			
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Finanzanlagen		7.682,66	78.979,57	I. Gezeichnetes Kapital		275.000,00	275.000,00
B. Umlaufvermögen				II. Kapitalrücklage		350.000,00	350.000,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	475.313,18		281.101,37	III. Gewinnrücklagen		800.000,00	475.000,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr				IV. Bilanzgewinn		1.212.755,93	606.004,79
EUR 304.760,00 (EUR 225.000,00)				- davon Gewinnvortrag EUR 606.004,79 (EUR			
II. Wertpapiere	2.682.671,64		1.397.095,25	690.747,08)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei				Summe Eigenkapital		2.637.755,93	1.706.004,79
Kreditinstituten und Schecks	193.796,03		135.976,47				
		3.351.780,85	1.814.173,09	B. Rückstellungen		542.127,96	154.450,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten		8.641,99	8.192,99	C. Verbindlichkeiten		188.221,61	40.890,38
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR			
				188.221,61 (EUR 40.890,38)			
		3.368.105,50	1.901.345,65			3.368.105,50	1.901.345,65

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Smart Equity AG, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		2.533.525,62	845.809,87
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	27.980,00		0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.020,00		0,00
- davon für Altersversorgung EUR 3.020,00 (EUR 0,00)			
		31.000,00	0,00
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		892.937,71	602.793,18
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrech- nung EUR 6.061,67 (EUR 0,00)			
4. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		32.093,66	58.083,99
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.456,77	0,00
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		255.052,95	347.078,68
- davon außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen EUR 71.680,91 (EUR 2.452,00)			
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1,51	801,14
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		460.332,74	37.963,15
9. Ergebnis nach Steuern		931.751,14	84.742,29-
10. Jahresüberschuss		931.751,14	84.742,29-
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		606.004,79	690.747,08
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		325.000,00	0,00
13. Bilanzgewinn		1.212.755,93	606.004,79

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Smart Equity AG
Firmensitz laut Registergericht:	Köln
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Köln
Register-Nr.:	87000

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.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

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

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

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

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet und in Höhe des nach kaufmännischer, vernünftiger Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Angabe zu Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 304.760,00 EUR (Vorjahr: 225.000,00 EUR).

Angaben über den Bestand, den Erwerb und die Veräußerung eigener Aktien

Zum 31.12.2024 waren keine eigenen Aktien im Bestand.

Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde im Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag von EUR 606.004,79 einbezogen.

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungs-rechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 188.221,61 EUR (Vorjahr: 40.890,38 EUR).

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

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Im Berichtsjahr wurde 1 Vorständin und 1 Vorstand beschäftigt.

Gewährte Vorschüsse und Kredite an Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Vorstands beläuft sich auf EUR 0,00.

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Aufsichtsrats beläuft sich auf EUR 0,00.

Köln, im Juni 2025

Der Vorstand

Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat

Thomas Becker, Rechtsanwalt, Köln (Vorsitzender)

Hans Peter Neuroth, Dipl.-Kfm., Meerbusch (stellvertretender Vorsitzender)

Dr. Georg Issels, Dipl.-Kfm., Köln (Mitglied)

Vorstand

Eleni Issels, Bank-Kffr., Köln

Dr. Johannes Blome-Drees, Dipl.-Kfm., Hürth

Smart Equity AG
Lütticher Straße 8a
50674 Köln

Tel.: 0171 - 622 49 59
info@smartequityag.de
www.smartequityag.de

WKN: A0SMVD
ISIN: DE000A0SMVD5
Freiverkehr Hamburg

Abhängigkeitsbericht

Bericht des Vorstandes

der Smart Equity AG

über die

Beziehungen der Gesellschaft zu den verbundenen Unternehmen

im Geschäftsjahr 2024

A. Abhängigkeitsverhältnis

Die Scherzer & Co. Aktiengesellschaft hat mit Datum vom 16. Juni 2015 mitgeteilt, dass ihr eine Mehrheitsbeteiligung an der Smart Equity AG gehört.

B. Rechtsgeschäfte mit dem herrschenden Unternehmen

Fehlanzeige

C. Rechtsgeschäfte mit Dritten auf Veranlassung oder im Interesse des herrschenden Unternehmens

Fehlanzeige

D. Andere Maßnahmen auf Veranlassung oder im Interesse des herrschenden Unternehmens

Fehlanzeige

E. Schlussklärung

Wir erklären, dass bei unserer Gesellschaft in Beziehung zu dem oben genannten herrschenden oder einem mit diesem verbundenen Unternehmen im Geschäftsjahr keine der unter B. bis D. genannten berichtspflichtigen Vorgänge vorlagen.

Der Abhängigkeitsbericht umfasst alle dem Vorstand bekannten berichtspflichtigen Geschäfte und Maßnahmen.

Köln, im Juni 2025

Dr. Johannes Blome-Drees
- Vorstand -

Eleni Issels
- Vorständin -