

## **Bericht**

über

die Erstellung des Jahresabschlusses zum

**31. Dezember 2019**

der Firma

**TO Holding GmbH**

**Frankfurt am Main**

### INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
<b>I. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>	
1. Auftrag und Auftragsabgrenzung	1
2. Auftragsdurchführung	1 - 2
3. Aufklärungen und Nachweise	2
<b>II. Feststellungen zur Rechnungslegung</b>	
1. Grundlagen des Jahresabschlusses	3
2. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	3
<b>III. Zusammenfassendes Ergebnis</b>	
1. Jahresabschluss	4
2. Nachweis durch die Geschäftsführung	4
<b>IV. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung ohne Beurteilung bei Mitwirkung an der Buchführung</b>	5

### **Anlagen**

Anlage I	Bilanz zum 31. Dezember 2019
Anlage II	Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019 (01.01. - 31.12.)
Anlage III	Anhang für das Geschäftsjahr 2019
Anlage IV	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017

### **I. Auftrag und Auftragsdurchführung**

#### **1. Auftrag und Auftragsabgrenzung**

1. Der Geschäftsführer der

#### **TO Holding GmbH, Frankfurt**

im Folgenden auch "Gesellschaft" genannt, hat uns beauftragt

- die Bilanz zum 31. Dezember 2019
- die Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2019 und
- den Anhang

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte zu erstellen.

2. Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 01. Januar 2017.

#### **2. Auftragsdurchführung**

3. Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und der uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes, sowie des Gesellschaftsvertrags erstellt.
4. Wir haben unsere Erstellung unter Beachtung des IDW Standards: "Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer" (IDW S 7) vorgenommen.
5. Diese umfassen die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

6. Art, Umfang und das Ergebnis der von uns im Einzelnen durchgeführten Arbeiten haben wir in unseren Arbeitspapieren festgehalten (IDW PS 460 n.F.). Die Abschlussunterlagen über das Zustandekommen des Jahresabschlusses haben wir der Gesellschaft ausgehändigt.
7. Unsere Erstellungsarbeiten wurden im Monat Dezember 2020 durchgeführt.
8. Unsere Arbeiten erstreckten sich nicht auf die Einhaltung sonstiger Vorschriften oder auf die Aufdeckung etwaiger Unregelmäßigkeiten. Die Beurteilung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

### **3. Aufklärungen und Nachweise**

9. Die erbetenen Aufklärungen und Nachweise hat uns der Geschäftsführer erteilt.

Der Geschäftsführer hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu unseren Akten genommen haben (IDW PS 303 n.F.).

### **II. Feststellungen zur Rechnungslegung**

#### **1. Grundlagen des Jahresabschlusses**

10. Nach den in § 267 HGB in Verbindung mit § 267a Abs. 3 Nr. 3 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft als „kleine Kapitalgesellschaft“ einzuordnen. Von den Erleichterungen des § 288 Abs. 1 HGB wurde bei der Aufstellung Gebrauch gemacht.
11. Die Buchführung des Geschäftsjahres wurde mit Schlussbilanzwerten des Vorjahres eröffnet (§ 252 Abs. 1 Nr. 1 HGB).
12. Die Finanzbuchhaltung wird nach dem System der doppelten Buchführung im Dienstleistungswege unter Verwendung der Software der DATEV e.G., Nürnberg, erstellt. Die Finanzbuchhaltung wurde auftragsgemäß durch uns erstellt.
13. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden auf Debitoren- bzw. Kreditorenkonten verbucht. Die Konten sind abgestimmt.
14. Kassenbuch und Kontoauszüge der Banken und Kreditinstitute lagen vor.
15. Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen wurden von uns gebucht. Hierfür erforderliche Belege und Berechnungen lagen vor.

#### **2. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten**

16. Unsere Erstellungsarbeiten erstrecken sich neben den vorzunehmenden Abschlussbuchungen auf die Ableitung der gesetzlich vorgeschriebenen Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs (§ 264 Abs. 1 HGB). Diese Arbeiten erfolgen auf der Grundlage der Buchführung und der erforderlichen Inventuren sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Geschäftsbücher, Belege, Bestandsverzeichnisse, sonstige Unterlagen und Schriften haben wir in dem uns notwendig erscheinenden Umfang eingesehen.
17. Unsere Verantwortlichkeit erstreckt sich auf die gesetzmäßige Ableitung des Jahresabschlusses aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen sowie für die von uns daraufhin vorgenommenen Abschlussbuchungen.
18. Abschließend haben wir den Gesamteindruck des Jahresabschlusses mit den im Verlauf der Erstellung erlangten Informationen abgeglichen.

### **III. Zusammenfassendes Ergebnis**

#### **1. Jahresabschluss**

19. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden auf Basis der von uns geführten Bücher und den uns darüber hinaus vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte nach den gesetzlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt und aus den Büchern der Gesellschaft entwickelt. Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte wurden gemäß Anweisung durch die Geschäftsführung ausgeübt. Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben.

#### **2. Nachweis durch die Geschäftsführung**

20. Die Geschäftsführung der Gesellschaft hat alle von uns verlangten Aufklärungen und Nachweise bereitwillig erbracht.
21. Nach der von der Geschäftsführung abgegebenen Vollständigkeitserklärung sind in der Bilanz die Vermögens- und Schuldposten vollständig enthalten. Nach der Vollständigkeitserklärung bestanden am Bilanzstichtag keine weiteren angabepflichtigen Haftungsverhältnisse, sowie keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen als aus der Bilanz bzw. dem Anhang ersichtlich sind.

**IV. Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung  
ohne Beurteilung bei Mitwirkung an der Buchführung**

An die TO Holding GmbH, Frankfurt

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der TO Holding GmbH, Frankfurt, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Köln, den 22. Dezember 2020

Faillard - Hürter  
Wirtschaftsprüfer

durch:

J. Hürter  
(Wirtschaftsprüfer)

# Anlagen

## BILANZ

TO Holding GmbH, Frankfurt am Main

zum

31. Dezember 2019

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>						
I. Sachanlagen						
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.419,00	7.332,00			
II. Finanzanlagen						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	143.569.839,93		22.869.271,22			
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00		11.998.450,00			
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	19.750.630,18		8.521.710,00			
4. sonstige Ausleihungen	0,00		11.050.630,14			
		163.320.470,11	54.460.061,36			
<b>B. Umlaufvermögen</b>						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	600.000,00		0,00			
2. sonstige Vermögensgegenstände	45.940.025,40		58.585.933,80			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 35.626.739,69 (EUR 55.225.329,01)		46.540.025,40	58.585.933,80			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		5.926.079,20	3.885.802,29			
		215.791.993,71	116.939.129,45			
<b>PASSIVA</b>						
<b>A. Eigenkapital</b>						
I. Gezeichnetes Kapital						
II. Gewinnvortrag						
III. Jahresüberschuss						
<b>B. Rückstellungen</b>						
1. Steuerrückstellungen	645.560,00					
2. sonstige Rückstellungen	35.500,00					
		681.060,00				
<b>C. Verbindlichkeiten</b>						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 28,29 (EUR 20,29)			28,29			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 319.545,65 (EUR 0,00)			319.545,65			
3. sonstige Verbindlichkeiten						
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 30.918.216,67 (EUR 4.909.936,68)		30.918.216,67	31.237.790,61			
		215.791.993,71	116.939.129,45			
		215.791.993,71	116.939.129,45			

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

TO Holding GmbH, Frankfurt am Main

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>600.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		600.000,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	50.181.927,07		13.666.750,70
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>19.585.660,94</u>	69.767.588,01	0,00
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.913,00	2.412,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.614,92		285,91
b) Reparaturen und Instandhaltungen	10.968,45		0,00
c) Fahrzeugkosten	5.433,60		0,00
d) Werbe- und Reisekosten	500,00		11.280,00
e) Kosten der Warenabgabe	2.317.905,00		419.600,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	758.165,60		535.296,72
g) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>798.144,92</u>	3.892.732,49	2.112.874,83
6. Erträge aus Beteiligungen		6.725.814,00	0,00
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		17.809,86	50.631,44
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		161.621,03	361.202,46
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		948.098,73	1.349.230,82
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>101.308,06</u>	<u>98,12</u>
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>		72.328.780,62	9.647.506,20
12. sonstige Steuern		584,00	0,00
<b>13. Jahresüberschuss</b>		<u>72.328.196,62</u>	<u>9.647.506,20</u>

**Anhang zum Jahresabschluss der Firma**

**TO Holding GmbH, Frankfurt**

**für das Geschäftsjahr vom 01.01. – 31.12.2019**

**I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen**

Die TO Holding GmbH hat ihren Sitz in Frankfurt. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt unter HRB 109275 eingetragen.

**II. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) sowie des GmbHG aufgestellt.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 266 Abs. 1, 276, 288 HGB) des Jahresabschlusses wurden teilweise in Anspruch genommen. Von der Erstellung eines Lageberichtes wurde gemäß § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB abgesehen.

Der vorliegende Jahresabschluss ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 Abs. 1 Satz 2, 266 ff. HGB).

Die Offenlegung erfolgt gem. § 326 HGB.

**III. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Vermögensgegenstände und Schulden der Gesellschaft sind einzeln unter Beachtung des Vorsichtsprinzips bewertet worden. Bei der Bilanzaufstellung vorhersehbare Risiken und Verluste wurden berücksichtigt. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen worden. Die auf die vorhergehenden Jahresabschlüsse angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden beibehalten.

## Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Anschaffungsnebenkosten und - soweit abnutzbar - vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgten linear unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet.

## Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie die flüssigen Mittel sind zum Nominalwert bewertet.

## Rückstellungen

Die Rückstellungen sind unter Berücksichtigung aller vorhersehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag bewertet.

## **IV. Angaben zur Bilanz**

### Umlaufvermögen

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sämtlich eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

### Eigenkapital

Das satzungsmäßige gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt EUR 50.000,00.

### Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht.

**V. Sonstige Angaben**

Als Geschäftsführer war im Geschäftsjahr bestellt:

Herr Thomas Olek, Frankfurt

Der Geschäftsführer ist alleinvertretungsberechtigt und befugt im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte vorzunehmen.

Auf die Angabe der Gesamtbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet. Von den Erleichterungen der §§ 274 a, 288 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Im Geschäftsjahr 2019 wurden keine Mitarbeiter beschäftigt.

Frankfurt, den 30. November 2020



---

TO Holding GmbH  
- Geschäftsführung -