

TOPHEDGE

Aktiengesellschaft

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2011

TOPHEDGE AKTIENGESELLSCHAFT

Verwaltung eigenen Vermögens

Sitz

Königstein im Taunus

Verwaltung

Keltenstraße 13

63486 Bruchköbel

Inhaltsverzeichnis	Seite
Rechtliche Verhältnisse	4
Steuerliche Verhältnisse	5
Angaben zur Buchführung	5
Anlagen	
– Bilanz zum 31.12.2011	8
– Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2011 bis 31.12.2011	10
– Anhang	11
– Beschluss über die Gewinnverwendung	14
– Bericht des Aufsichtsrats	15

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	TOPHEDGE Aktiengesellschaft
Rechtsform:	AG
Sitz:	Königstein im Taunus
Verwaltung:	Keltenstraße 13 63486 Bruchköbel
Gründung:	2007
Gesellschafts- vertrag:	zuletzt geändert durch Beschluss vom 29.01.2008
Eintragung ins Handelsregister:	Amtsgericht Königstein HRB 7023 Tag der ersten Eintragung: 25.10.2007 Tag der letzten Eintragung: 27.10.2011
Gegenstand des Unternehmens:	Die Verwaltung eigenen Vermögens. Dabei geht es um den Erwerb, das Halten und die Veräußerung von Beteiligungen aller Art an Immobilien, Kapital- und Personengesellschaften einschließlich der Beteiligung an börsennotierten Aktiengesellschaften im In- und Ausland im eigenen Namen und auf eigene Rechnung.
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Dauer der Gesellschaft:	unbestimmt
Stammkapital:	EUR 100.000,00
Geschäftsführung:	Der Vorstand besteht aus den beiden einzelvertretungsberechtigten Vorständen Harold Hoffmann und Paul Bosmediano. Der Vorstand Paul Bosmediano ist darüber hinaus auch befugt, im Namen der Gesellschaft mit sich als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte abzuschließen. Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Steuerliche Verhältnisse

Das Unternehmen unterliegt gemäß § 1 KStG der Körperschaftssteuer.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer vorgenommen.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Bad Homburg v. d. Höhe unter der Steuer-Nr. 0324659064 geführt.

Angaben zur Buchführung

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

TOPHEDGE

Aktiengesellschaft

Bilanz

zum

31. Dezember 2011

TOPHEDGE AKTIENGESELLSCHAFT

Verwaltung eigenen Vermögens

Sitz

Königstein im Taunus

Verwaltung

Keltenstraße 13
63486 Bruchköbel

BILANZ zum 31. Dezember 2011**AKTIVA**

	Jahressaldo 2011 EUR	in %	Vorjahr 2010 EUR	in %
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	0,00	302,40	0,01
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00	6.500,00	0,30
Summe	1,00	0,00	6.802,40	0,31
III. Finanzanlagen				
1. Anteile verbundene Unternehmen	152.425,00	1,51	38.050,00	1,76
2. Beteiligungen	101.428,07	1,00	51.428,07	2,37
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.922.470,03	19,00	546.937,26	25,23
Summe	2.176.323,10	21,51	636.415,33	29,36
Summe Anlagevermögen	2.176.324,10	21,51	643.217,73	29,68
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	741,00	0,01		0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.112.413,67	50,52	631.343,91	29,13
3. sonstige Vermögensgegenstände	599.018,56	5,92	535.839,08	24,72
Summe	5.712.173,23	56,45	1.167.182,99	53,85
III. Wertpapiere				
1. sonstige Wertpapiere	2.200.147,22	21,74	74.443,91	3,43
Summe	2.200.147,22	21,74	74.443,91	3,43
IV. Schecks / Kasse / Guthaben	31.240,27	0,31	282.679,23	13,04
Summe Umlaufvermögen	7.943.560,72	78,49	1.524.306,13	70,32
Summe Aktiva	10.119.884,82	100,00	2.167.523,86	100,00

BILANZ zum 31. Dezember 2011**PASSIVA**

	Jahressaldo 2011 EUR	in %	Vorjahr 2010 EUR	in %
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	0,99	100.000,00	4,61
II. Kapitalrücklage	50.000,00	0,49	50.000,00	2,31
Summe	150.000,00	1,48	150.000,00	6,92
III. Gewinn- / Verlustvortrag	197.761,36	1,95	-21.792,17	-1,01
IV. Jahresüberschuss	350.376,52	3,46	219.553,53	10,13
V. Bilanzgewinn	548.137,88	5,42	197.761,36	9,12
Summe Eigenkapital	698.137,88	6,90	347.761,36	16,04
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	116.788,76	1,15		0,00
2. sonstige Rückstellungen	13.000,00	0,13	11.000,00	0,51
Summe Rückstellungen	129.788,76	1,28	11.000,00	0,51
C. Verbindlichkeiten				
1. Anleihen	7.761.000,00	76,69	1.435.000,00	66,20
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	83.323,93	0,82		0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	1.447.634,25	14,30	373.762,50	17,24
Summe Verbindlichkeiten	9.291.958,18	91,82	1.808.762,50	83,45
Summe Passiva	10.119.884,82	100,00	2.167.523,86	100,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

	Jahressaldo 2011 EUR	Vorjahr 2010 EUR
Gewöhnliche Geschäftstätigkeit		
Betriebliche Erträge		
1. Umsatzerlöse	63.700,00	39.398,49
2. sonstige betriebliche Erträge	22.699,33	1.000,00
Summe	86.399,33	40.398,49
Rohergebnis	86.399,33	40.398,49
3. Abschreibungen		
a) auf Anlagevermögen	301,40	453,59
Summe	301,40	453,59
4. sonstige betrieblichen Aufwendungen	248.135,47	273.344,92
5. Erträge aus Beteiligungen	1.122,41	575,00
6. Erträge aus anderen Wertpapieren	1.088.936,85	530.359,99
7. sonstige Zinserträge und ähnliche Erträge	401.125,38	62.814,14
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	432.612,40	19.257,31
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	407.794,18	121.538,27
10. Ergebnis gewöhnliche Geschäftstätigkeit	488.740,52	219.553,53
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	138.364,00	
Überschuss	350.376,52	219.553,53

Anhang

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und denen des Aktiengesetzes aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

1. Gliederungsvorschriften, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz ist entsprechend den Bestimmungen des HGB gemäß § 266 HGB gegliedert.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften sind im Vergleich zum Vorjahr unverändert und an den ertragsteuerlichen Vorschriften ausgerichtet.

Bei der Bewertung wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorhergehenden Geschäftsjahres überein.

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Abschlussstichtag grundsätzlich einzeln bewertet worden.

Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Gewinne sind nur berücksichtigt worden, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert waren.

Die Rückstellungen wurden nach üblicher kaufmännischer Schätzung ermittelt.

Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss berücksichtigt worden.

Aktiva

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Der Ansatz der sonstigen Vermögensgegenstände einschließlich der flüssigen Mittel erfolgte zum Nennbetrag.

Passiva

Der Wertansatz der sonstigen Rückstellungen berücksichtigt alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

Der Jahresabschluss wurde nach vollständiger Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt. Der Jahresüberschuss in Höhe von 350.376,52 Euro wird in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen.

3. Sonstige Angaben

Weitere Pflichtangaben nach dem Aktiengesetz (§ 160 AktG)

Das gezeichnete Kapital der Tophedge betrug am Bilanzstichtag 100.000,00 Euro; es ist eingeteilt in 100.000 Stammaktien im Nennwert von je 1,00 Euro. Die Aktien lauten auf den Inhaber.

Gezeichnete Kapital	100.000,00 Euro
Kapitalrücklage	50.000,00 Euro
Gewinnvortrag	197.761,36 Euro
Jahresüberschuss	350.376,52 Euro
 Eigenkapital zum 31.12.2011	 698.137,88 Euro

4. Angaben zum Anteilsbesitz von mindestens 20 %

Die Tophedge Aktiengesellschaft besitzt eine Beteiligung an der BosTrade Businesscenter GmbH, Karlsruhe in Höhe von 100% der Anteile. Das Eigenkapital zum 31. Dezember 2011 beträgt 150.000,00 Euro.

5. Organe der Gesellschaft

Vorstandsmitglieder der Gesellschaft: Paul Bosmediano
Harold Hoffmann

Vorsitzender des Aufsichtsrates: Marco Marquardt

Bruchköbel, im Februar 2012

Beschluss über die Gewinnverwendung der Tophedge Aktiengesellschaft Bruchköbel für das Geschäftsjahr 2011

Der Vorstand hat beschlossen, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2011 in Höhe von 350.376,52 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Bruchköbel, im Februar 2012

Bericht des Aufsichtsrats

Der Aufsichtsrat der Tophedge Aktiengesellschaft hat im Geschäftsjahr 2011 die ihm nach Gesetz und Satzung obliegenden Aufgaben wahrgenommen und den Vorstand bei Bedarf beraten sowie die Geschäftsführung überwacht.

Der Aufsichtsrat hat den vom Vorstand vorgelegten Jahresabschluss und den Lagebericht geprüft, ohne dass sich Einwendungen ergeben haben.

Der Aufsichtsrat hat die Jahresabschlussunterlagen nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung ohne Einwendungen beschlossen zustimmend zur Kenntnis genommen. Er hat den Jahresabschluss 2011 damit einstimmig gebilligt. Der Jahresabschluss ist damit festgestellt.

„Nach unserer pflichtgemäßen Prüfung und Beurteilung bestätigen wir, dass

1. die tatsächlichen Angaben des Berichts richtig sind,
2. bei den im Bericht aufgeführten Rechtsgeschäften die Leistung der Gesellschaft nicht unangemessen hoch war,
3. bei den im Bericht aufgeführten Maßnahmen keine Umstände für eine wesentlich andere Beurteilung als die durch den Vorstand sprechen.“

Nach dem Ergebnis der eigenen Prüfung erhebt der Aufsichtsrat keine Einwendungen gegen den Bericht des Vorstands.

Bruchköbel, im Februar 2012

Aufsichtsrat

Marco Marquardt
(Vorsitzender)

TOPHEDGE

Aktiengesellschaft

Keltenstraße 13
63486 Bruchköbel