



OMSAG
ONLINE MARKETING SOLUTIONS

Geschäftsbericht der Online Marketing Solutions AG
für das Geschäftsjahr 2023

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|----|
| Inhaltsverzeichnis..... | 2 |
| Jahresabschluss..... | 3 |
| AKTIVA..... | 4 |
| PASSIVA | 5 |
| Gewinn- und Verlustrechnung | 6 |
| Anhang für das Geschäftsjahr 2023 | 7 |
| 1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 7 |
| 2. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz..... | 8 |
| 3. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung | 11 |
| 4. Sonstige Angaben..... | 13 |
| 5. Gewinnverwendung | 14 |
| 6. Abhängigkeitsbericht | 14 |
| 7. Entwicklung des Anlagevermögens..... | 15 |

Jahresabschluss

Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023

der

Online Marketing Solutions AG
Marketing, Consulting im IT-Dienstleistungsbereich
Niederurseler Allee 8–10
65760 Eschborn

AKTIVA

| | 2023 | Vorjahr |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände | 31.386,49 | 21.380,49 |
| 2. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 39.769,00 | 90.534,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. technische Anlagen und Maschinen | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 30.661,99 | 40.981,99 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 30.426,70 | 25.424,70 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 3. Beteiligungen | 0,00 | 1,00 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 17.613,84 | 48.333,41 |
| 2. geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Leistungen | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00; Vj.: € 0,00 € | 473.910,51 | 308.239,66 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 6.405,77 | 9.694,93 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 5.552,47 | 84.306,08 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 800.387,23 | 967.904,27 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 39.682,98 | 31.860,89 |
| D. Aktive latente Steuern | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVSEITE | 1.475.796,98 | 1.628.661,42 |

PASSIVA

| | 2023 | Vorjahr |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 664.000,00 | 664.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 66.400,00 | 66.400,00 |
| III. Bilanzgewinn | 216.983,26 | 137.905,80 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | 205.746,09 | 223.832,80 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 21.592,85; Vj.: € 14.165,17 | 21.592,85 | 14.165,17 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 67.617,36; Vj.: € 117.243,00 | 67.617,36 | 117.243,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 21.564,48 Vj.: € 32.044,64 | 21.564,48 | 32.044,64 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 83.055,37; Vj.: € 163.455,06 davon aus Steuern: € 59.222,26; Vj.: € 87.958,28 davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 389,76; Vj.: € 890,46 | 83.055,37 | 163.455,06 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 128.837,57 | 209.614,95 |
| PASSIVSEITE | 1.475.796,98 | 1.628.661,42 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2023 € | Vorjahr € |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 5.074.609,15 | 5.020.297,30 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 10.176,00 | 0,00 |
| 3. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen | -30.719,57 | 48.333,41 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 155.173,50 | 114.100,71 |
| 5. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 21.440,49 | 26.560,99 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.545.920,14 | 1.466.702,48 |
| 6. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.232.247,97 | 2.308.163,19 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: € 20.868,04; Vj.: € 20.952,45 | 450.236,81 | 446.863,85 |
| 7. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 68.600,07 | 76.812,13 |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen | 801.984,21 | 747.598,01 |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 5.486,80 | 615,51 |
| 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 5.000,00 | 2.000,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 9.249,29 | 0,00 |
| davon an verbundene Unternehmen: € 0,00; Vj.: € 0,00 | | |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 717,24 | 0,00 |
| davon aus der Auflösung latenter Steuern: € 0,00; Vj.: € 0,00 | | |
| 13. Sonstige Steuern | 252,20 | 297,00 |
| 14. Jahresüberschuss | 79.077,46 | 108.349,28 |
| 15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 137.905,80 | 29.556,52 |
| 16. Ertrag aus der Kapitalherabsetzung | 0,00 | 0,00 |
| 17. Einstellung in die Kapitalrücklage nach den Vorschriften über die vereinfachte Kapitalherabsetzung | 0,00 | 0,00 |
| 18. Bilanzgewinn | 216.983,26 | 137.905,80 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Der Jahresabschluss der Online Marketing Solutions AG, Eschborn, im Folgenden kurz „OMS AG“ genannt, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 wurde unter Anwendung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (§§ 242 ff. und 264 ff. HGB) aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Aktiengesetzes zu beachten. Die Offenlegung des Abschlusses erfolgt unter HRB 85867 des Amtsgerichts Frankfurt am Main.

Die Gesellschaft ist zum Abschluss-Stichtag 31. Dezember 2023 eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Größenabhängige Erleichterungen wurden teilweise in Anspruch genommen.

Die Gliederung der Bilanz erfolgt nach den Vorschriften des § 266 Abs. 2 und 3 HGB. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde im Berichtsjahr das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB angewandt.

Anlagevermögen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände, mit Ausnahme geringwertiger Software, sind zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen werden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer linear vorgenommen.

Selbst geschaffene immaterielle Wirtschaftsgüter werden nach § 248 II HGB aktiviert und um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die planmäßigen Abschreibungen werden entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer linear vorgenommen.

Außerplanmäßige Abschreibungen auf niedrigere beizulegende Werte werden bei den Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen bei voraussichtlich andauernder Wertminderung vorgenommen.

Den Abschreibungen im Anlagevermögen wurden folgende Nutzungsdauern zugrunde gelegt:

| <u>Anlageklasse</u> | <u>Nutzungsdauer</u> |
|---|----------------------|
| Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte | 5 Jahre |
| EDV-Programme, Sonstige | 5-7 Jahre |
| Geschäftsausstattung | 3-13 Jahre |

Geringwertige Anlagegegenstände im Einzelwert bis 800 € werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Vorräte

Die Bewertung der unfertigen Leistungen erfolgt zu Herstellkosten gemäß § 255 Abs.2 HGB . Im Wesentlichen wurden geleistete Projektstunden ermittelt, die zu Herstellkosten bewertet werden.

Forderungen

Der Ansatz von Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen erfolgt zum Nennwert, soweit nicht in Einzelfällen ein niedrigerer Wertansatz geboten ist. Erkennbare insolvenz- oder bonitätsbedingten Risiken wir durch Einzel -und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Liquide Mittel

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nennwert angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, sofern sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Rückstellungen

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurden alle erkennbaren Einzelrisiken und ungewissen Verbindlichkeiten berücksichtigt. Die Rückstellungen sind in Höhe des Erfüllungsbetrags angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle zum Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und Verpflichtungen angemessen berücksichtigt worden.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel (Anlage zum Anhang) dargestellt.

Selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenständen (§ 255 Abs. 2a HGB) wurden erstmalig bilanziert. Für das Projekt WEB-SEITE OMS SMART wurden Herstellkosten in Höhe von 10.176,00 € gebucht. Abschreibungen in Höhe von 170,00 € wurden bereits im laufenden Geschäftsjahr gebildet. Die Nutzungsdauer wurde mit 5 Jahren angenommen. Auf die Ausschüttungssperre des § 253 Abs 6 Satz 2 HGB wird hingewiesen.

Unter der Position „EDV-Software“ wurden SW-Lizenzen und Aufwendungen für Modifikationen der Software „abas ERP“ ausgewiesen. Zum 1. Januar 2017 wurde die ERP-Software in Betrieb genommen und über einen Zeitraum von sieben Jahren abgeschrieben.

Anteilsbesitz

Folgende Anteile an verbundene Unternehmen bzw. Beteiligungen bestanden am Bilanzstichtag:

Die Beteiligung an der Interseo GmbH, Eschborn, wurde bereits im letzten Geschäftsjahr als Anteile an verbundene Unternehmen aktiviert. Die Bewertung der Anteile erfolgte zu dem Zeitwert.

Die Anteile an der Reputeer GmbH, Eschborn, wurde mit Wirkung zum 04.08.2023 von 50% auf 100% erhöht. Im Bilanzausweis wird die Reputeer GmbH, Eschborn, jetzt als Anteile an verbundene Unternehmen ausgewiesen. Die Unternehmensanteile wurden von der Strateco netcom GmbH, Bad Homburg mit einem Wert von 1,00 € gekauft.

| Unternehmen | Eigenkapital in € | Anteil am Kapital | Jahresergebnis 2023 in € |
|----------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|
| REPUTEER GmbH, Eschborn | 6.618,30 | 100 % 50.000 Stammkapital | -2.865,51 |
| INTERSEO GmbH, Eschborn | 32.610,89 | 100 % 25.000 Stammkapital | 1.828,60 |

Aufgrund einer dauerhaften Wertminderung wurde bei der Beteiligung, Reputeer GmbH, der niedrigere, am Bilanzstichtag beizulegende Wert angesetzt. Dieser Wertansatz wurde auch im Berichtsjahr beibehalten. Eine Einlage in Höhe von 10.000 € wurde deshalb sofort um 50 % als Abschreibung auf Finanzanlagen verbucht.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Sämtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind wie im Vorjahr innerhalb eines Jahres fällig. Im Berichtsjahr bestanden Forderungen in Höhe von 473.910,51 € (Vorjahr: 308.239,66 €). Bestehende Ausfallrisiken wurden durch Einzelwertberichtigungen in Höhe von 99.832,42 € (Vorjahr: 73.112,86 €) berücksichtigt.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Diese Position beinhaltet Forderungen aus Leistungen gegenüber der Interseo GmbH.

Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

In dieser Position wurden bis zum Jahr 2021 Forderungen gegenüber der REPUTEER GmbH ausgewiesen. Wie im letzten Geschäftsjahr bestanden zum Bilanzstichtag keine Forderungen. Durch den Anteilserwerb im Jahre 2023 werden ab dem laufenden Geschäftsjahr Forderungen gegenüber der REPUTEER GmbH als Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen ausgewiesen.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten unter anderem debitorische Kreditoren in Höhe von 2.123,82 € (Vorjahr: 11.661,52 €). Forderungen gegenüber Personal besteht in Höhe von 2.339,12 € (Vorjahr 1,502,47 €). Forderungen gegenüber einer Förderungsgesellschaft sowie Forderungen gegenüber dem Finanzamt bestanden im Berichtsjahr nicht mehr. Die Laufzeit der sonstigen Vermögensgegenstände liegt unter einem Jahr.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Posten enthält geleistete Lieferantenzahlungen für Vertragszeiträume nach dem Abschlussstichtag.

Eigenkapital

Die Hauptversammlung vom 29.08.2019 hat die Herabsetzung des Grundkapitals in vereinfachter Form mit Rückwirkung für das Geschäftsjahr 2018 um 2.656.000 € und die entsprechende Änderung der Satzung in § 4 Abs. 1 und Abs. 5 Grundkapital beschlossen. Die Eintragung in das Handelsregister HRB 85867 erfolgte am 23.09.2019.

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 29.08.2019 ermächtigt, das Grundkapital bis zum 28.08.2024 mit Zustimmung des Aufsichtsrats um bis zu 332.000 € gegen Bar- und/oder Sacheinlage einmal oder mehrmals zu erhöhen, wobei das Bezugsrecht der Aktionäre ausgeschlossen werden kann.

Der positive Trend der letzten Geschäftsjahre hat sich auch im laufenden Jahr weiter fortgesetzt. Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 79.077,46 € (Vorjahr: 108.349,28 €) erwirtschaftet.

Die Eigenkapitalquote erhöhte sich von 53,3 % im Jahr 2022 auf jetzt 64,2 %. Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 947.383 € (Vorjahr:868.306 €).

Der Bilanzgewinn der Gesellschaft in Höhe von 216.983,26 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 205.746 € (Vorjahr: 223.833 €) beinhalten folgende Positionen:

| In T€ | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| Vertriebsprovisionen | 62 | 86 |
| Verpflichtungen im Personalbereich | 55 | 73 |
| Ausstehende Eingangsrechnung | 71 | 32 |
| Drohende Verluste aus schwebenden Geschäften | 0 | 13 |
| Rückstellung für Abschluss – und Prüfungskosten | 13 | 15 |
| Übrige Risiken | 5 | 5 |
| Insgesamt | 206 | 224 |

Die Verpflichtungen im Personalbereich betreffen vor allem Urlaubsansprüche, Berufsgenossenschaftsbeiträge und Schwerbehindertenabgabe.

Die Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften wurde im Berichtsjahr nicht mehr gebildet. Durch die Reduzierung der Mietflächen und der damit verbundene neuer Mietvertrag sind die Gründe.

Erhaltene Anzahlungen

Im Berichtsjahr wurden vereinnahmte Anzahlungen für Kunden in Höhe von 21.593 € (Vorjahr: 14.165 €) aus dem Projektgeschäft bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich stichtagsbedingt von 117.243 € im Vorjahr auf 67.617 € im laufenden Jahr.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

In dieser Position werden Verbindlichkeiten aus Leistungen gegenüber einer Tochtergesellschaft (Provisions-Verbindlichkeiten) in Höhe von 21.564 € (Vorjahr: 32.045 €) ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

In dieser Position werden vorwiegend Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von 59.222 € (Vorjahr: 87.958 €) und aus sozialer Sicherheit in Höhe von 390 € (Vorjahr: 890 €) ausgewiesen. Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen kreditorische Debitoren sowie offene Verbindlichkeiten mit einem Kreditkarten-Provider.

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Der Rechnungsabgrenzungsposten enthält erhaltene Kundenzahlungen für Leistungen nach dem Abschlussstichtag sowie Abgrenzungen von bereits fakturierten, noch zu erbringenden Leistungen in Höhe von 128.838 € (Vorjahr: 209.615 €).

3. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Berichtsjahr Umsatzerlöse in Höhe von 5.074.609 € (Vorjahr: 5.020.297 €) und liegt somit 1,1 % oder 54 T€ über dem Vorjahreszeitraum. Nach Ländergruppen wurden folgende Umsätze erzielt: Inland 3.790 T€ (Vorjahr: 3.939 T€); EU 1.082 T€ (Vorjahr: 804 T€) und in den Drittländern 203 T€ (Vorjahr: 276 T€). Sämtliche Umsatzerlöse resultieren aus Dienstleistungen für SEO, SEA, SMM und WEB-Projekte.

Andere aktivierte Eigenleistungen

| In T€ | 2023 | 2022 |
|--|-----------|----------|
| Eigenleistung für die Erstellung einer neuen WEB-Seite | 10. | 0 |
| Insgesamt | 10 | 0 |

Die Programmierung einer neuen Internetpräsenz „OMS SMART“ wurde von eigenen Mitarbeitern erbracht. Die neue Software wurde in Höhe 10.176 € unter den selbst geschaffene Immaterielle VermG aktiviert.

Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen

Bestandsveränderungen aus Projektaufträgen sind in Höhe von -31 T€ angefallen (Vorjahr: +48 T€).

Sonstige betriebliche Erträge

| In T€ | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 37 | 15 |
| Erträge aus Provisionen | 7 | 0 |
| Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 9 | 12 |
| Periodenfremde Erträge | 2 | 18 |
| Versicherungserträge/Schadensersatz | 28 | 9 |
| Übrige Erträge | 72 | 60 |
| Insgesamt | 155 | 114 |
| davon periodenfremd | (2) | (18) |

Erträge aus Währungsumrechnung wurden im Berichtsjahr in Höhe von 233 € (Vorjahr: 93 €) erzielt.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

In dieser Aufwandsposition sind die Kosten der Warenabgabe wie Fremdleistungen und Provisionsaufwendungen enthalten. Im Berichtsjahr sind Aufwendungen in Höhe von 1.545.920 € (Vorjahr: 1.466.702 €) angefallen. Die Veränderung zum Vorjahr ist vorwiegend mit erhöhten Fremdleistungskosten in einem neuen Vertriebssegment begründet. Vertriebsprovisionen im Geschäftsbereich KMU sind umsatzbedingt gefallen, Die Veränderungen sind im Einklang zu den Umsatzveränderungen.

Personalaufwand

Der Personalaufwand konnte im laufenden Jahr gegenüber dem Vorjahr um 72.542 € oder 3,6 % reduziert werden. Einsparungen zum Vorjahr wurden durch Personalmaßnahmen und Kostenreduzierung bei Tantiemen/Bonus und den freiwilligen Sozialleistungen (Inflationsausgleich) erzielt.

Abschreibungen

Notwendigen Neuanschaffungen von Notebooks und Bildschirmen im Rahmen der Veränderung von IT Strukturen sind im laufenden Geschäftsjahr nicht mehr angefallen. Die Aufwendungen für geringwertigen Wirtschaftsgüter sind entsprechend niedriger ausgefallen. Die Reduzierung zum Vorjahr betrug 8.212 € oder -10,7 %.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (sbA) sind um 54.386 € oder 7,3 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Bei den Kraftfahrzeugkosten wurde eine Kostensteigerung von 27,5 % bedingt durch hohe Reparaturkosten und Mietleasingkosten realisiert. IT-Kosten lagen bedingt durch einen Software-Upgrade um 20.402 € höher als im Vorjahr. Im Bereich des Forderungsmanagements wurden höhere Inkassokosten + 6.984 € gegenüber dem Vorjahr verbucht. Mehraufwendungen für freiwillige soziale Leistungen sowie Aufwendungen für Gewährleistungen (21.224 €) sind weitere wesentlichen Kostentreiber.

Die Risikovorsorge bei der Einstellung in die EWB verursachte ein Zusatzaufwand im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 9.919 €.

Abschreibungen auf Finanzanlagen

Im Geschäftsjahr 2020 wurde aufgrund einer dauerhaften Wertminderung bei der Beteiligung, Reputeer GmbH, der niedrigere, am Bilanzstichtag beizulegende Wert angesetzt. Im laufenden Geschäftsjahr mussten der Gesellschaft weitere Finanzmittel zur Verfügung gestellt werden. Diese wurden jedoch nur um 50 % (5.000 €) abgeschrieben.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Durch die im Jahr 2021 aufgelöste Bilanzposition „Latente Steuern“ sind Steueraufwendungen realisiert worden, die so in der Zukunft nicht mehr anfallen werden. Auf Basis der vorhandenen Verlustviträge werden auch in naher Zukunft keine Ertragssteuern mehr anfallen.

4. Sonstige Angaben

Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Vorstand

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Ulv Michel Kaufmann Bad Homburg v. d. H.

Auf die Angabe der Gesamtbezüge des Vorstandes wird gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr folgende Personen an:

| | | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Riklef von Schüssler | Vermögensberater | Bad Homburg v. d. H. | Vorsitzender |
| Kevin Grau | Rechtsanwalt | Wiesbaden | |
| Jens Klemann | Unternehmensberater | Frankfurt am Main | |

Die Vergütung für die Mitglieder des Aufsichtsrats betrug im Berichtsjahr netto € 9.000. (Vorjahr: € 9.000)

Mitarbeiter

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 51 Mitarbeiter (Vorjahr: 52 Mitarbeiter). Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 waren im Unternehmen 52 Mitarbeiter (Vorjahr: 51 Mitarbeiter) beschäftigt. Einen Teilzeitvertrag wurde mit sieben Mitarbeiter vereinbart. Für fünf Mitarbeiter bestand ein Vertrag zur Ausbildung. Die gesetzlichen Organe der AG werden nicht ausgewiesen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen

| | |
|--------------------|-----------------|
| Büroräume Eschborn | € 527.125 |
| <u>Kfz-Leasing</u> | <u>€ 35.591</u> |
| Total | € 562.716 |

5. Gewinnverwendung

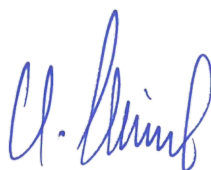
Der Aufsichtsrat schlägt der Hauptversammlung vor, den Bilanzgewinn des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von 216.983 € auf neue Rechnung vorzutragen. Im Vorjahr bestand ein Bilanzgewinn in Höhe von 137.906 €.

6. Abhängigkeitsbericht

Der Vorstand hat gemäß § 312 AktG einen Bericht über die Beziehung zu verbundenen Unternehmen aufgestellt und erklärt:

Unsere Gesellschaft unterhielt, wie in den vergangenen Geschäftsjahren, Beziehungen zu verbundenen Unternehmen. Für die aufgeführten Rechtsgeschäfte wurden angemessene Gegenleistungen erbracht. Durch die im Bericht angegebenen getroffenen oder unterlassenen Maßnahmen wurde die Gesellschaft nicht benachteiligt. Diese Beurteilung unterliegt den Umständen, dass uns keine nachteiligen berichtspflichtigen Vorgänge zum Zeitpunkt der Bilanzierung bekannt waren.

Unterschrift der Geschäftsleitung



Ort, Datum

Unterschrift

Eschborn, 29. März 2024

Ulv Michel Vorstand OMS AG

7. Entwicklung des Anlagevermögens

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | Buchwert | Buchwert |
|---|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2023 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | Umbuchungen EUR | 31.12.2023 EUR | 01.01.2023 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | Umbuchungen EUR | 31.12.2023 EUR | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 21.380,49 | 10.176,00 | 0,00 | 0,00 | 31.556,49 | 0,00 | 170,00 | 0,00 | 0,00 | 170,00 | 31.386,49 | 21.380,49 |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 364.510,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 364.510,14 | 273.976,14 | 50.765,00 | 0,00 | 0,00 | 324.741,14 | 39.769,00 | 90.534,00 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 385.890,83 | 10.176,00 | 0,00 | 0,00 | 396.066,63 | 273.976,14 | 50.935,00 | 0,00 | 0,00 | 324.911,14 | 71.155,49 | 111.914,49 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. Technische Anlagen und Maschinen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 100.112,88 | 7.376,07 | 20.864,79 | 0,00 | 86.624,16 | 59.130,88 | 17.665,08 | 20.833,79 | 0,00 | 55.962,17 | 30.661,99 | 40.981,99 |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sachanlagen | 100.112,88 | 7.376,07 | 20.864,79 | 0,00 | 86.624,16 | 59.130,88 | 17.665,08 | 20.833,79 | 0,00 | 55.962,17 | 30.661,99 | 40.981,99 |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 25.424,70 | 0,00 | 0,00 | 137.503,12 | 162.927,82 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 127.501,12 | 132.501,12 | 30.426,70 | 25.474,70 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Beteiligungen | 127.502,12 | 10.001,00 | 0,00 | 137.503,12 | 0,00 | 127.501,12 | 0,00 | 0,00 | 127.501,12 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| Finanzanlagen | 152.926,82 | 10.001,00 | 0,00 | 0,00 | 162.927,82 | 127.501,12 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 132.501,12 | 30.426,70 | 25.425,70 |
| | 638.930,32 | 27.563,07 | 20.864,79 | 0,00 | 645.618,61 | 460.608,14 | 73.600,08 | 20.833,79 | 0,00 | 513.374,43 | 132.244,18 | 178.322,19 |