

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2011

**IQ Investment AG**

Möhlstraße 16

81675 München

**BILANZ**  
**IQ Investment AG**  
**München**

zum

31. Dezember 2011

**AKTIVA****PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	6.750.000,00	4.500.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		23.099,00	23.219,00	II. Kapitalrücklage	4.250.000,00	0,00
II. Sachanlagen				III. Gewinnrücklagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.388,00	2.752,00	1. gesetzliche Rücklage	186.925,25	0,00
II. Finanzanlagen				2. andere Gewinnrücklagen	2.989.000,00	0,00
1. Beteiligungen	7.480.000,00		1.225.000,00	IV. Jahresüberschuss	0,00	2.472.541,72
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>5.883.740,81</u>	13.363.740,81	5.987.995,12	V. Vortrag auf neue Rechnung	0,00	150.596,74
<b>B. Umlaufvermögen</b>				VI. Bilanzgewinn	337.579,84	0,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Vermögensgegenstände		818.666,86	20.622,65	1. sonstige Rückstellungen	41.737,80	9.500,00
II. Wertpapiere				<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. sonstige Wertpapiere		143.010,00	522.500,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.707,32 (EUR 720.807,62)	11.707,32	720.807,62
Übertrag	14.350.904,67	14.350.904,67	7.782.088,77	2. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern EUR 1.508,86 (EUR 866,21)	<u>293.028,77</u>	249.954,97
				Übertrag	14.859.978,98	7.802.207,57



## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>0,00</u>	<u>27.500,00</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		0,00	27.500,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	1.488.286,23		2.695.000,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		1.864,13
c) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>304.800,59</u>	1.793.086,82	0,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	92.847,00		123.989,80
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>19.990,65</u>	112.837,65	23.110,47
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		484,00	847,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	9.817,88		10.357,60
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.153,91		2.016,95
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	489,00		310,00
ad) Fahrzeugkosten	0,00		116,23
ae) Werbe- und Reisekosten	44.114,15		4.813,04
af) verschiedene betriebliche Kosten	109.906,74		80.630,46
Übertrag	167.481,68-	1.679.765,17	2.478.172,58

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	167.481,68-	1.679.765,17	2.478.172,58
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>3.734,20</u>	171.215,88	0,00
7. Erträge aus Beteiligungen		534.188,21	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		48.870,04	20,45
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen EUR 683.465,00 (EUR 0,00)		683.465,00	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>21.619,27</u>	<u>5.651,10</u>
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		1.386.523,27	2.472.541,93
12. außerordentliche Erträge		<u>30.036,84</u>	0,00
<b>13. außerordentliches Ergebnis</b>		30.036,84	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,21
<b>15. Jahresüberschuss</b>		1.416.560,11	2.472.541,72
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen a) in andere Gewinnrücklagen		1.078.980,27	0,00
<b>17. Bilanzgewinn</b>		<u>337.579,84</u>	<u>0,00</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2011

**IQ Investment AG**  
**München**

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
25	Ähnliche Rechte und Werte	23.000,00		23.000,00
27	EDV-Software	<u>99,00</u>	23.099,00	219,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
400	Betriebsausstattung		2.388,00	2.752,00
	<b>Beteiligungen</b>			
510	Beteiligungen	980.000,00		1.225.000,00
511	Beteiligung Wingdam Gold Mines Inc.	<u>6.500.000,00</u>	7.480.000,00	0,00
	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>			
525	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.871.908,00		5.987.995,12
526	Anschaffungskosten zu 525	<u>11.832,81</u>	5.883.740,81	0,00
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1351	Darlehen SN Mineral Mining Ltd	796.323,80		0,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	8.391,68		8.391,68
1551	Darlehen bis 1 Jahr	<u>13.951,38</u>	818.666,86	12.230,97
	<b>sonstige Wertpapiere</b>			
1348	Sonstige Wertpapiere		143.010,00	522.500,00
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1000	Kasse	656,41		376,32
1200	Hypovereinsbank	1.589,86		1.041,51
1230	UBS Devisenkonto	<u>506.481,08</u>	508.727,35	14.919,56
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		346,96	3.781,41
	Summe Aktiva		<u>14.859.978,98</u>	<u>7.802.207,57</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>			
800	Gezeichnetes Kapital		6.750.000,00	4.500.000,00
	<b>Kapitalrücklage</b>			
841	Kapitalrücklage/Anteile ü. Nennbetrag		4.250.000,00	0,00
	<b>gesetzliche Rücklage</b>			
846	Gesetzliche Rücklage		186.925,25	0,00
	<b>andere Gewinnrücklagen</b>			
855	Andere Gewinnrücklagen		2.989.000,00	0,00
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		0,00	2.472.541,72
	<b>Vortrag auf neue Rechnung</b>			
869	Vortrag auf neue Rechnung (Bilanz)		0,00	150.596,74-
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		337.579,84	0,00
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
970	Sonstige Rückstellungen	25.737,80		0,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>16.000,00</u>	41.737,80	9.500,00
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		11.707,32	720.807,62
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.707,32 (EUR 720.807,62)</b>			
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		86,20
1707	Darlehen 1-5 Jahre	254.262,49		186.700,30
1708	Darlehen g. 5 Jahre	27.000,00		0,00
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	6.127,66		59.460,48
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.508,86		866,21
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>4.129,76</u>	293.028,77	2.841,78
	<b>davon aus Steuern EUR 1.508,86 (EUR 866,21)</b>			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	<b>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 4.129,76 (EUR 2.841,78)</b>			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	<b>Übertrag</b>		<b>14.859.978,98</b>	<b>7.802.207,57</b>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			14.859.978,98	7.802.207,57
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.766,28 (EUR 63.254,67)</b>			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	Summe Passiva		<u>14.859.978,98</u>	<u>7.802.207,57</u>

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Umsatzerlöse</b>			
8110	Sonstige steuerfr. Umsätze Inland		0,00	27.500,00
	<b>Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens und aus Zuschrei- bungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</b>			
2318	Abgang Finanzanlagen z.T. stfrei, RBW	3.575.636,27-		980.000,00-
8839	Erlöse Verkauf Finanzanl. z.T. stfrei	<u>5.063.922,50</u>	1.488.286,23	3.675.000,00
	<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>			
2735	Erträge Auflösung von Rückstellungen		0,00	1.864,13
	<b>sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
2520	Periodenfremde Erträge	825,59		0,00
2709	Sonstige Erträge unregelmäßig	<u>303.975,00</u>	304.800,59	0,00
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
4120	Gehälter	92.367,00-		106.709,80-
4127	Geschäftsführergehälter	0,00		17.280,00-
4170	Vermögenswirksame Leistungen	<u>480,00-</u>	92.847,00-	0,00
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>			
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	19.941,18-		23.059,81-
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>49,47-</u>	19.990,65-	50,66-
	<b>Abschreibungen</b>			
	<b>auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen</b>			
4822	Abschreibung immaterielle VermG	120,00-		120,00-
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>364,00-</u>	484,00-	727,00-
	<b>Raumkosten</b>			
4200	Raumkosten	9.567,60-		9.567,60-
4201	Sonstige Mieten	0,00		790,00-
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>250,28-</u>	9.817,88-	0,00
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
4360	Versicherungen	317,82-		88,62-
4380	Beiträge	673,00-		400,00-
4390	Sonstige Abgaben	884,39-		792,88-
4391	Versandgebühren Unterrichtung Aktionäre	1.209,58-		666,33-
4392	Rundfunkgebühren	<u>69,12-</u>	3.153,91-	69,12-
	<b>Übertrag</b>		1.666.793,38	2.564.042,31

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.666.793,38	2.564.042,31
	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>			
4806	Wartungskosten für Hard- und Software		489,00-	310,00-
	<b>Fahrzeugkosten</b>			
4595	Fremdfahrzeugkosten		0,00	116,23-
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
4600	Werbekosten	35.683,59-		4.330,74-
4640	Repräsentationskosten	1.337,07-		425,30-
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	1.428,95-		57,00-
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	436,94-		0,00
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>5.227,60-</u>	44.114,15-	0,00
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
4908	Übersetzungskosten	10.712,39-		25.379,28-
4910	Porto	1.006,87-		187,47-
4920	Telefon	3.553,24-		2.410,50-
4921	Vodafone	1.594,64-		0,00
4922	Telefon Aufladung	30,00-		0,00
4925	Telefax und Internetkosten	229,02-		103,77-
4930	Bürobedarf	1.780,16-		561,33-
4950	Rechts- und Beratungskosten	35.861,63-		7.433,99-
4951	Beratungskosten Börse	6.500,00-		9.028,75-
4955	Buchführungskosten	3.497,27-		3.250,48-
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	27.901,10-		9.821,30-
4960	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	90,00-		0,00
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	17.014,50-		22.414,71-
4980	Betriebsbedarf	<u>135,92-</u>	109.906,74-	38,88-
	<b>sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
2020	Periodenfremde Aufwendungen		3.734,20-	0,00
	<b>Erträge aus Beteiligungen</b>			
2615	Erträge aus Beteiligungen z.T. steuerfr		534.188,21	0,00
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		48.870,04	20,45
	<b>Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			
4871	Abschreibungen Finanzanl. z.T. n.abz.		683.465,00-	0,00
	<b>davon außerplanmäßige Abschreibungen EUR 683.465,00- (EUR 0,00)</b>			
Übertrag			1.408.142,54	2.478.193,03

## KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

IQ Investment AG  
München

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.408.142,54	2.478.193,03
4871	Abschreibungen Finanzanl. z.T. n.abz.			
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.618,15-		0,00
2103	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	0,00		46,50-
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	<u>1,12-</u>	21.619,27-	5.604,60-
	<b>außerordentliche Erträge</b>			
2500	Außerordentliche Erträge		30.036,84	0,00
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
2213	Kapitalertragsteuer 25%	0,00		0,20-
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	<u>0,00</u>	0,00	0,01-
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		1.416.560,11	2.472.541,72
	<b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>			
	<b>in andere Gewinnrücklagen</b>			
2499	Einstellungen andere Gewinnrücklagen		1.078.980,27-	0,00
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		<u>337.579,84</u>	<u>0,00</u>

KONTOKORRENT zum 31.12.2011

IQ Investment AG  
MünchenKREDITORENAUFSTELLUNG  
Kreditoren mit Haben-Saldo

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
70100	Diverse B	265,00		250,00
70200	Diverse C	0,00		52,35
70301	Delta SteuerberatungsGmbH	737,80		203,49
70400	Diverse E	3.950,02		1.516,06
70500	Diverse F	0,00		705.000,00
70600	Diverse G	69,12		69,12
70700	Diverse H	82,21		0,00
70800	Diverse I	167,50		1.196,80
70900	Diverse K	2.610,39		0,00
71000	Diverse L	176,70		29,04
71200	Diverse N	0,00		5,30
71500	Diverse Q	0,00		131,30
71700	Diverse S	2.664,44		6.752,49
71800	Diverse T	135,92		2.500,00
71801	T-Mobile Deutschland GmbH	34,98		0,00
71802	Deutsche Telekom AG	0,70		64,92
71900	Diverse U	<u>812,54</u>	11.707,32	3.036,75
			<u>11.707,32</u>	<u>720.807,62</u>

**Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2011**IQ Investment AG  
München

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2011 EUR	Zugänge Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2011 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen vom 01.01.2011 bis 31.12.2011 EUR	Buchwert 31.12.2011 EUR	Buchwert 31.12.2010 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23.599,00			500,00	120,00	23.099,00	23.219,00
	<b>23.599,00</b>			<b>500,00</b>	<b>120,00</b>	<b>23.099,00</b>	<b>23.219,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>							
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.078,94			2.690,94	364,00	2.388,00	2.752,00
	<b>5.078,94</b>			<b>2.690,94</b>	<b>364,00</b>	<b>2.388,00</b>	<b>2.752,00</b>
	<b>28.677,94</b>			<b>3.190,94</b>	<b>484,00</b>	<b>25.487,00</b>	<b>25.971,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**IQ Investment AG**  
München

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
0025	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	23.000,00 0,00 <b>23.000,00</b>				23.000,00 0,00 <b>23.000,00</b>
0027	EDV-Software	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	599,00 380,00 <b>219,00</b>	120,00		120,00	599,00 500,00 <b>99,00</b>
0400	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	4.940,94 2.188,94 <b>2.752,00</b>	364,00		364,00	4.940,94 2.552,94 <b>2.388,00</b>
0480	Geringwertige Wirt- schaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	138,00 138,00 <b>0,00</b>				138,00 138,00 <b>0,00</b>
<b>Summe</b>		Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	<b>28.677,94</b> 2.706,94 <b>25.971,00</b>	484,00		484,00	<b>28.677,94</b> 3.190,94 <b>25.487,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**IQ Investment AG**  
**München**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
<b>0025</b>	<b>Ähnliche Rechte und Werte</b>							
25001	Domainrecht "www.iq-investment.com"	04.01.2008 Keine AfA	AHK Absch BW	23.000,00 0,00 <b>23.000,00</b>				23.000,00 0,00 <b>23.000,00</b>
Summe	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		23.000,00 0,00 <b>23.000,00</b>				23.000,00 0,00 <b>23.000,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**IQ Investment AG**  
**München**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
<b>0027</b>	<b>EDV-Software</b>							
27001	Saturn Office small buisness	19.11.2007	AHK	599,00				599,00
		Linear	Absch	380,00	120,00			500,00
		5/00	20,00 BW	219,00			120,00	99,00
Summe	EDV-Software	Ansch-/Herst-K		599,00				599,00
		Abschreibung		380,00	120,00			500,00
		<b>Buchwerte</b>		<b>219,00</b>			<b>120,00</b>	<b>99,00</b>

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**IQ Investment AG**  
München

Konto inventar	Bezeichnung inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
<b>0400</b>	<b>Betriebsausstattung</b>							
400001	Saturn Scaleo PC m.Drucker+Mon	14.11.2007 Linear 3/00	AHK Absch 33,33 BW	1.311,99 1.310,99 1,00				1.311,99 1.310,99 1,00
400002	Betron Kaffeefullautomat	27.11.2007 Linear 5/00	AHK Absch 20,00 BW	685,00 434,00 251,00	137,00			685,00 571,00 114,00
400003	Ikea Couch	03.12.2007 Linear 13/00	AHK Absch 7,69 BW	1.115,00 266,00 849,00	86,00			1.115,00 352,00 763,00
400004	Snow USM Haller Sideboard	09.10.2009 Linear 13/00	AHK Absch 7,69 BW	1.828,95 177,95 1.651,00	141,00			1.828,95 318,95 1.510,00
<b>Summe</b>	<b>Betriebsausstattung</b>		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.940,94 2.188,94 2.752,00	364,00		364,00	4.940,94 2.552,94 2.388,00

## Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

**IQ Investment AG**  
**München**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2011 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2011 EUR
<b>0480</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>							
480001	GWG's 2007	14.11.2007	AHK	138,00				138,00
		GWG/voll	Absch	138,00				138,00
		1/00	100,00 BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K		138,00				138,00
		Abschreibung		138,00				138,00
		<b>Buchwerte</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

# ANHANG

zum

31. Dezember  
2011

## 1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss von 01.01.2011 bis 31.12.2011 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (§264 Abs.2 HGB).

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind unter Punkt 2 dieses Anhangs erläutert.

Der Jahresabschluss der IQ Investment AG wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Aktien-Gesetzes zu beachten.

Die Bilanz ist gemäß §266 HGB in Kontoform, die Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 275 HGB in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs.1 HGB auf. Größenabhängige Erläuterungen wurden bei der Aufstellung des Jahresabschlusses nur teilweise in Anspruch genommen.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht München im Handelsregister unter der Nummer HRB 168886 eingetragen.

## 2. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich der Vornahme steuerrechtlicher Maßnahmen

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und soweit abnutzbar um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen Domainrechte und Software.

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 und entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:  
Die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt.  
Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Bankguthaben wurden zum Nominalwert angesetzt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Bei der Bildung der Rückstellungen wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

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

Das Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis 31.12.2011 schloss mit einem Überschuss in Höhe von 1.416.560,11 € ab.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter in Höhe von 254.262,49 € sowie die Verbindlichkeiten gegenüber dem ehemaligen Mitglied des Vorstandes für die Jahre 2008 bis 2010 enthalten.

Der Personalaufwand des Geschäftsjahres beträgt 112.837,65 Euro und gliedert sich wie folgt auf:

a) Löhne und Gehälter	92.847,00 Euro
b) soziale Abgaben für Altersversorgung und für Unterstützung	19.990,65 Euro

### **4. Sonstige Pflichtangaben**

#### **Angaben über das Grundkapital**

Das Grundkapital beträgt zum Bilanzstichtag 6.750.000,00 Euro. Der Vorstand der IQ Investment AG hat die Kapitalerhöhung durch Sachanlage am 2 Dezember 2011 beschlossen. Der Aufsichtsrat hat am 05.12.2011 Genehmigtes Kapital zu gestimmt. In diesem Zusammenhang wurde auch durch Sacheinlage die Kapitalrücklage in Höhe von 4.250.000,00 Euro gebildet. Die Eintragung in Handelsregister des Amtsgerichts München wurde am 5 Dezember beantragt und bis jetzt noch nicht abgeschlossen.

#### **Angaben über die Gattung der Aktien**

Das Grundkapital von 6.750.000,00 Euro ist eingeteilt in Nennbetragsaktien zu je 1 Euro.

Die Aktien lauten auf den Inhaber.

Die Gesellschaft ist zur Ausgabe von Gewinnanteils- und Erneuerungsscheinen berechtigt.

Die Form der Aktienurkunden und der Gewinnanteils- und Erneuerungsscheine bestimmt der Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrates. Die Gesellschaft kann einzelne Aktien in Aktienurkunden zusammenfassen, die eine Mehrzahl von Aktien verbiefen (Sammelurkunden). Der einzelne Aktionär hat keinen Anspruch auf Verbriefung seines Anteils, soweit nicht eine Verbriefung nach den Regeln erforderlich ist, die an der Börse

gelten, an der die Aktie zugelassen ist.

#### **Überleitung gemäß §158 Abs. 1 AktG**

Überschuss	1.416.560,11 Euro
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.321.944,98 Euro
Ausschüttung	225.000,00 Euro
Einstellung in die andere Gewinnrücklage	2.989.000,00 Euro
Einstellung in die andere Rücklage	186.925,25 Euro
Bilanzgewinn	<u>337.579,84 Euro</u>

#### **Namen der Mitglieder des Vorstandes**

Im Berichtszeitraum war als Vorstand bestellt:

Herr Kaufmann Peter Sommer, Dakar-Ngor, Senegal

Herr Dipl. Kaufmann, Cornelius Antonius Nater, Calvia, Mallorca, Spanien,  
(Seit 10.11.2011)

#### **Mitglieder des Aufsichtsrats**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres waren folgende Personen im Aufsichtsrat

Herr Rechtsanwalt Ole Hagen Zachriat, Berlin, Vorsitzender

Herr Rechtsanwalt Prof. Arnold Vahrenwald, München,  
stellvertr. Vorsitzender

Herr Rechtsanwalt Dr. Florian Landrebe, Berlin.

Vergütungen an die Mitglieder des Aufsichtsrates wurden im Geschäftshalbjahr nicht gezahlt.

#### **Mitarbeiter**

Am Ende des Berichtshalbjahrs beschäftigte die Gesellschaft drei Mitarbeiter.

München, 26. Januar 2012

  
\_\_\_\_\_  
Vorstand