

BILANZ

Bitpanda Asset Management GmbH
Berlin

zum

31. Dezember 2024

Beilage I/Seite 1

AKTIVA		Geschäftsjahr	Vorjahr		Geschäftsjahr	Vorjahr	PASSIVA
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	
1. Forderungen an Kreditinstitute a) täglich fällig		5,016,174.68	2,944,692.29	1. Sonstige Verbindlichkeiten		1,896,368.55	661,031.70
2. Sonstige Vermögensgegenstände		2,617,456.31	1,083,468.09	2. Rückstellungen			
				a) Steuerrückstellungen	885,244.24		20,336.69
				b) andere Rückstellungen	<u>466,935.41</u>	1,352,179.65	932,300.47
3. Aktive latente Steuern		31,010.87	1,245.08	3. Eigenkapital			
				a) Gezeichnetes Kapital	25,000.00		25,000.00
				b) Kapitalrücklage	2,350,000.00		2,350,000.00
				c) Bilanzgewinn	<u>2,041,093.66</u>	4,416,093.66	40,736.60
Summe der Aktiva		<u>7,664,641.86</u>	<u>4,029,405.46</u>	Summe der Passiva		<u>7,664,641.86</u>	<u>4,029,405.46</u>

Bitpanda Asset Management GmbH, Berlin

Anhang

I. Allgemeine Angaben zur Gesellschaft

Die Bitpanda Asset Management GmbH („die Gesellschaft“) hat ihren Sitz in Berlin und wird beim Amtsgericht Berlin unter der Registernummer HRB 258842 B geführt. Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Gesellschaft hat am 10. November 2022 die Erlaubnis gemäß § 32 Abs. 1 S. 1, Abs. 1a, Abs. 2 S. 2 KWG durch die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht („BaFin“) für das Kryptoverwahrgeschäft gemäß § 1 Abs. 1a Satz 2 Nr. 6 KWG und den Eigenhandel gemäß § 1 Abs. 1a Satz 2 Nr. 4c KWG erhalten. Zum 24. November 2022 wurde es der Aufsichtsbehörde angezeigt und anschließend erfolgte die Aufnahme der einzelnen unter die Erlaubnis fallenden Finanzdienstleistungen. Die BaFin-ID lautet 10159692.

Alle Kunden der Gesellschaft dürfen die Krypto Transaktionen ausschließlich mit E-Geld durchführen. E-Geld ist ein reguliertes Zahlungsmittel, das innerhalb der EU reguliert und akzeptiert ist. Mit Beitrittsvereinbarung vom 21. November 2022 wurde eine Kooperation mit der Bitpanda Payments GmbH, Wien, einer Schwestergesellschaft der Bitpanda Asset Management GmbH, abgeschlossen. Diese Gesellschaft hat am 11. November 2022 durch die österreichische Finanzmarktaufsicht (FMA) eine entsprechende Lizenz als E-Geld-Institut erteilt bekommen.

Die Gesellschaft ist eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Bitpanda GmbH, Wien, Österreich und wird in den Konzernabschluss der Bitpanda Group AG, Hardstraße 201, 8005, Zürich, Schweiz, einbezogen.

II. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für große Kapitalgesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 3 HGB, den ergänzenden Vorschriften für Finanzdienstleistungsinstitute gemäß der §§ 340 ff. HGB in Verbindung mit der Verordnung über die Rechnungslegung der Kreditinstitute, Finanzdienstleistungsinstitute und Wertpapierinstitute („RechKredV“) sowie des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) erstellt.

Der Jahresabschluss besteht aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang. Zusätzlich wird ein Lagebericht nach § 289 HGB aufgestellt. Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte unter Anwendung der RechKredV. Die Bilanz ist auf Basis des Formblatts 1 zur RechKredV, die Gewinn- und Verlustrechnung ist in der Staffelform auf Basis des Formblatts 3 gemäß § 2 Abs. 1 RechKredV gegliedert. Die Buchwerte zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung des Vorjahres wurden in der Spalte „Vorjahr“ unter entsprechender Anwendung der Gliederung nach RechKredV ausgewiesen.

III. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden erfolgt nach dem Grundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit gemäß § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Aktiv- und Passivposten werden einzeln gemäß § 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB bewertet, sind gesondert ausgewiesen und aufgegliedert.

Der Jahresabschluss wird in EUR aufgestellt.

Aktiva

Die täglich fälligen Forderungen an Kreditinstituten und die sonstigen Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken mit dem Nennwert zum Bilanzstichtag bilanziert. Wertberichtigungen mussten nicht vorgenommen werden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Zugangs in voller Höhe gemäß § 6 Abs. 2 EStG abgeschrieben.

Die Gesellschaft macht vom Ausweiswahlrecht gemäß § 274 Absatz 1 Satz 2 HGB für aktive latente Steuern Gebrauch.

Passiva

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden gemäß § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB mit ihrem Erfüllungsbetrag berücksichtigt.

Die Steuerrückstellungen und die anderen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags gemäß § 253 Abs. 1 HGB angesetzt.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert erfasst.

IV. Angaben zur Bilanz

Forderungen an Kreditinstitute

Die täglich fälligen Forderungen an Kreditinstitute belaufen sich auf € 5.016.174,68 (Vorjahr: € 2.944.692,29) und bestehen aus Guthaben auf Geschäftsbankkonten der Gesellschaft bei der Bank Frick & Co. AG, Liechtenstein, Deutsche Bank AG, Frankfurt am Main, Deutschland und Landesbank Baden-Württemberg, Stuttgart, Deutschland.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen € 2.617.456,31 (Vorjahr: € 1.083.468,09) und setzen sich im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen zusammen. Die sonstigen Vermögensgegenstände sind innerhalb eines Jahres fällig.

Aktive latente Steuern

Die aktiven latenten Steuern in Höhe von € 31.010,87 (Vorjahr: € 1.245,08) ergeben sich durch Differenzen zwischen den handels- und steuerrechtlichen Wertansätzen der Urlaubsrückstellungen. Für die Ermittlung der aktiven latenten Steuern wird ein Gesamtsteuersatz von 30,175 % (Vorjahr: 31,925 %) zugrunde gelegt.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten belaufen sich auf € 1.896.368,55 (Vorjahr: € 661.031,70) und umfassen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von € 1.747.290,81 (Vorjahr: € 506.896,77), Verbindlichkeiten aus bezogenen Leistungen in Höhe von € 88.275,27 (Vorjahr: € 101.598,11) und andere sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von € 60.802,47 (Vorjahr: € 52.536,82). Alle sonstigen Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Rückstellungen

Steuerrückstellungen werden für Ertragsteuern für die Veranlagungszeiträume 2023 und 2024 in Höhe von insgesamt € 885.244,24 (Vorjahr: € 20.336,69) gebildet.

Die anderen Rückstellungen in Höhe von 466.935,41 (Vorjahr: € 932.300,47) bestehen aus Aufwendungen für Prüfungskosten in Höhe von € 180.000,00 (Vorjahr: € 181.000,00), Resturlaubsrückstellungen in Höhe von € 93.110,95 (Vorjahr: € 86.016,93) und sonstige Personalrückstellungen in Höhe von € 193.824,46 (Vorjahr: € 234.182,74).

Eigenkapital

Das Eigenkapital beläuft sich auf € 4.416.093,66 (Vorjahr: € 2.415.736,60) und besteht aus dem in voller Höhe eingezahlten Stammkapital in Höhe von € 25.000,00 (Vorjahr: € 25.000,00) sowie aus Einzahlungen der Gesellschafterin in die Kapitalrücklage in Höhe von € 2.350.000,00 (Vorjahr: € 2.350.000,00). Zum 31. Dezember 2024 besteht ein Bilanzgewinn in Höhe von € 2.041.093,66 (Vorjahr: € 40.736,60).

V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Provisionserträge

Die Provisionserträge belaufen sich auf € 11.111.490,46 (Vorjahr: € 1.234.835,10) und resultieren aus der Erbringung von Verwahrdienstleistungen.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von € 149.963,91 (Vorjahr: € 3.508.664,72) resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen.

Allgemeine Verwaltungsaufwendungen

Der Personalaufwand beläuft sich auf € 4.451.384,77 (Vorjahr: € 2.402.675,98).

Die anderen Verwaltungsaufwendungen von insgesamt € 3.939.951,34 (Vorjahr: € 2.328.467,93) setzen sich im Wesentlichen aus KYC-Verifizierungskosten in Höhe von € 2.097.167,22 (Vorjahr: € 599.646,41), Werbe- und Reisekosten in Höhe von € 105.962,83 (Vorjahr: € 488.571,71), Prüfungskosten in Höhe von € 180.000,00 (Vorjahr: € 181.000,00), Beratungskosten in Höhe von € 637.875,95 (Vorjahr: € 198.434,25) sowie Mietaufwand in Höhe von € 2.926,21 (Vorjahr: € 109.944,00) zusammen.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von € 869.761,20 (Vorjahr: € 12.355,91) entfallen im Jahr 2024 in voller Höhe auf den laufenden Steueraufwand iHv EUR 897.654,90 (Vorjahr: € 12.355,91) und einem latenten Steuerertrag von EUR 27.893,70 (Vorjahr: € 1.245,08).

VI. Sonstige Angaben

Konsolidierungskreis

Die Gesellschaft ist ein Konzernunternehmen der Bitpanda Group AG, Zürich, die Schweiz, das gleichzeitig das oberste Mutterunternehmen ist. Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Bitpanda Group AG als größter und gleichzeitig kleinster Konsolidierungskreis einbezogen. Der Konzernabschluss ist am Sitz der Bitpanda Group AG erhältlich.

Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr durchschnittlich 20 Arbeitnehmer (Vorjahr: 16). Zum 31. Dezember 2024 beschäftigt die Gesellschaft 18 (Vorjahr: 20) Arbeitnehmer. Von den 18 MitarbeiterInnen sind 6 (Vorjahr: 6) weiblich und 12 (Vorjahr: 14) männlich. Rund 61% (Vorjahr: 40%) der Mitarbeiter arbeiteten im Bereich AML & Compliance, 17 % (Vorjahr: 35 %) im Bereich Product & Operations, 11 % (Vorjahr: 20 %) im Bereich HR und 11 % (Vorjahr: 5 %) im Bereich IT & Security.

Mitglieder der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung setzt sich wie folgt zusammen:

- Véronique Breidert, Geschäftsleiter Marktfolge

- Lukas Enzersdorfer-Konrad, Geschäftsleiter Markt

Von der Schutzregelung des § 286 Abs. 4 HGB wird Gebrauch gemacht.

Honorar des Abschlussprüfers

Durch den Gesellschafterbeschluss vom 31. Mai 2024 wurde die KPMG AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Heidestraße 58, 10557 Berlin, mit der Prüfung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2024 beauftragt. Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers, welches ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen enthält, beträgt € 180.000,00 (Vorjahr: € 181.000,00).

Vorschlag bzw. Beschluss zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2024 in Höhe von € 2.041.093,66 in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

Berlin, 23. Mai 2025

Die Geschäftsleitung

DocuSigned by:
Lukas Enzersdorfer-Konrad
E245F1F428A74B3...

Lukas Enzersdorfer-Konrad

DocuSigned by:
Véronique Breidert
64D5C95710A649C...

Véronique Breidert