

**HALBJAHRESFINANZBERICHT
zum Geschäftsjahr 2023**

Readcrest Capital AG

Hamburg

A. ZWISCHENLAGEBERICHT zum 30. Juni 2023

I. Einführung

Die Readcrest Capital AG (nachfolgend auch „Gesellschaft“ genannt) ist eine Beteiligungsgesellschaft, deren Aktien im General Standard unter der WKN A1E89S geführt sind. Die Gesellschaft stellt hiernach den nachfolgenden Halbjahresfinanzbericht auf.

Der vorliegende Halbjahresfinanzbericht umfasst den Zwischenlagebericht sowie den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2023 der Readcrest Capital AG. Der Zwischenabschluss, der nach den Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches erstellt ist, besteht aus der Bilanz zum 30. Juni 2023, der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 30. Juni 2023, der Eigenkapitalveränderungsrechnung sowie der Kapitalflussrechnung für die Berichtsperiode. Der Halbjahresfinanzbericht ist nicht geprüft.

Die Readcrest Capital AG hat im laufenden Geschäftsjahr keinen beherrschenden Einfluss auf andere Unternehmen im Sinne des §290 Nr. 1 HGB ausgeübt. Daher ist die Pflicht zur Aufstellung eines Konzern-Zwischenabschlusses zum 30. Juni 2023 nicht gegeben.

II. Überblick

Im 1. Halbjahr 2023 wurden weitere strategische Beteiligungen geprüft. Konkrete Projekte haben sich daraus noch nicht ergeben. Im ersten Halbjahr 2023 hat ein Bilanzkontrollverfahren der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) für den Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2021 begonnen. Die Prüfung dauert weiterhin an.

Aufgrund der vorgenannten Prüfung der BaFin wurde der Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2022 durch den beauftragten Wirtschaftsprüfer, der DÜRKOP MÖLLER UND PARTNER Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Hamburg, bislang nicht mit einem Bestätigungsvermerk versehen. Der Wirtschaftsprüfer hat eine Testatsankündigung ausgestellt, welche bei einem positiven Ergebnis der Prüfung durch die BaFin einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2022 in Aussicht stellt.

III. Personal

Zum 30. Juni 2023 hatte die Readcrest Capital AG keine Mitarbeiter.

IV. Ertragslage

	1.1.-30.6.23	1.1.-30.6.22	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR ¹⁾
Sonstige betriebliche Erträge	2,3	0,0	2,3
Personalaufwand	-12,0	-12,0	0,00
Betriebsaufwand	-44,7	-66,1	21,4
Betriebsergebnis	-54,4	-78,1	23,7
Finanzergebnis	-1,5	-0,6	-0,9
Ordentliches Ergebnis	-55,9	-78,7	22,8
Periodenfremdes Ergebnis	0,00	0,00	0,0
Ergebnis vor Ertragsteuern	-55,9	-78,7	22,8
Ertragsteuern	0,0	0,0	0,0
Periodenergebnis	-55,9	-78,7	22,8

¹⁾ Vorzeichen sind ergebnisbezogen

Im ersten Halbjahr 2023 wurden keine Umsätze erzielt.

Der Personalaufwand beträgt wie im Vorjahreszeitraum TEUR 12,0 und beinhaltet die Vergütung des Vorstandes.

Die betrieblichen Aufwendungen betragen im ersten Halbjahr 2023 TEUR 44,7 gegenüber TEUR 66,1 im Vorjahreszeitraum. Der Rückgang resultiert aus niedrigen Kosten des Aufsichtsrates sowie niedrige Beratungskosten.

Das Betriebsergebnis betrug im Berichtszeitraum TEUR –55,9 nach TEUR –78,7 im Vorjahreszeitraum. Der Anstieg ist im Wesentlichen durch den Rückgang des Betriebsaufwandes zu erklären. Wir verweisen insoweit auf die Erläuterung zum betrieblichen Aufwand.

Im ersten Halbjahr 2023 fielen, ebenso wie im Vorjahreszeitraum, keine Ertragsteuern an.

V. Vermögenslage

	30.6.2023 TEUR	31.12.2022 TEUR	Veränderung TEUR
Aktiva			
Langfristig gebundenes Vermögen			
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
Kurzfristig gebundenes Vermögen			
Liquide Mittel	17,2	0,6	16,6
Sonstige Aktiva	58,8	49,4	9,4
	76,0	50,0	26,0
	76,0	50,0	26,0
Passiva			
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	3.000,0	3.000,0	0,0
Kapitalrücklage	4.000,0	4.000,0	0,0
Bilanzverlust	-7.378,1	-7.322,2	-55,9
	-378,1	-322,2	-55,9
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen			
Rückstellungen	120,8	106,4	14,4
Lieferanten	20,4	26,1	-5,7
Verbundene Unternehmer	273,9	197,6	161,6
Sonstige kurzfristige Passiva	39,0	42,1	66,0
	454,1	372,2	84,1
	76,0	50,0	26,0

Zum 30. Juni 2023 verfügt die Gesellschaft über kein Sachanlagevermögen.

Die liquiden Mittel der Gesellschaft betragen zum Ende des ersten Halbjahres 2023 TEUR 17,2 nach TEUR 0,6 zum 31. Dezember 2022. Der Anstieg ist auf die Gewährung von Darlehen der Aktionäre zurückzuführen.

Die sonstigen Aktiva enthalten im Wesentlichen Rückforderungen aus Umsatzsteuer von TEUR 51,0 (31. Dezember 2022: TEUR 49,4) sowie die Kautions für die Büroräume von TEUR 4,3 (31. Dezember 2022: TEUR 4,3).

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 30. Juni 2023 TEUR -378,1 (31. Dezember 2022: TEUR -322,2). Der Rückgang resultiert aus den Periodenergebnissen. Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft liegt eine Patronatserklärung sowie eine Liquiditätsplanung vor. Zu Einzelheiten verweisen wir auf den Abschnitt „Finanzlage“.

Die Rückstellungen betragen zum 30. Juni 2023 TEUR 120,8 (31. Dezember 2022: TEUR 106,4) und sind somit leicht gestiegen. Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen die Kosten für die Abschlussprüfung und Erstellung des Jahresabschlusses.

Die Lieferantenverbindlichkeiten betragen zum 30. Juni 2023 TEUR 20,4 (31. Dezember 2022: TEUR 26,1).

Die sonstigen kurzfristigen Passiva enthalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten Darlehen gegenüber Aktionären.

VI. Finanzlage

	1.1.-30.6. 2023 TEUR	1.1.-30.6. 2022 TEUR
Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-58,8	-94,1
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	75,5	0,0
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-16,7	-94,1
Entwicklung des Finanzmittelbestandes		
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	0,6	95,5
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	16,7	-94,1
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	17,3	1,4

Der Finanzmittelbestand der Readcrest Capital AG betrug zum 30. Juni 2023 TEUR 17,3 gegenüber TEUR 1,4 zum 30. Juni 2022. Derzeit werden verschiedene Optionen zur Finanzierung der Gesellschaft geprüft.

Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit liegt eine Patronatserklärung einer Aktionärin vor. Hieraus verpflichtet sich die Aktionärin die Readcrest Capital AG jederzeit finanziell so auszustatten, dass diese ihren Verpflichtungen gegenüber Gläubigern voll umfänglich bis zu einer Überschuldung von TEUR 700,0 nachkommen kann.

VII. Prognosebericht-, Chancen- und Risikobericht

Hinsichtlich der Prognose sowie des Chancen- und Risikoberichts wird auf den Lagebericht zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 verwiesen. Gegenüber den im Jahresabschluss 2022 dargestellten Chancen und Risiken haben sich keine Veränderungen ergeben.

VIII. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag 30. Juni 2023 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die das im vorliegenden Halbjahresfinanzbericht vermittelte Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft beeinflussen und somit aus heutiger Sicht wesentliche Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf der Gesellschaft haben könnten.

Anlage: Halbjahressfinanzbericht

A. Gewinn- und Verlustrechnung der Readcrest Capital AG (HGB)

	1.1.-30.6.23 TEUR	1.1.-30.6.22 TEUR
Sonstige betriebliche Erträge	2,3	0,0
Personalaufwand	-12,0	-12,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-44,7	-66,1
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-54,4	-78,1
Sonstige Zinsen	-1,5	-0,6
Außerordentliche Erträge	0,0	0,0
Ergebnis vor Ertragsteuern	-55,9	-78,7
Ertragsteuer	0,0	0,0
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	-55,9	-78,7
Verlustvortrag	-7.322,2	-7.195,4
Bilanzverlust	-7.378,1	-7.274,1

B. Bilanz der Readcrest Capital AG (HGB)

	30.6.2023 TEUR	31.12.2022 TEUR
Sachanlagen	0,0	0,0
Anlagevermögen	0,0	0,0
Sonstige Vermögensgegenstände	58,8	49,4
Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände	58,8	49,4
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	17,2	0,6
Umlaufvermögen	76,0	50,0
Aktiva	76,0	50,0
Gezeichnetes Kapital	3.000,0	3.000,0
Kapitalrücklage	4.000,0	4.000,0
Bilanzverlust	-7.378,1	-7.322,2
Eigenkapital	-378,1	-322,2
Sonstige Rückstellungen	120,8	106,4
Rückstellungen	120,8	106,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20,4	26,1
Verbindlichkeiten mit beteiligten Unternehmen	273,9	197,6
Sonstige Verbindlichkeiten	39,0	42,1
Verbindlichkeiten	333,3	265,8
Passiva	76,0	50,0

C. Eigenkapitalveränderungsrechnung der Readcrest Capital AG

	Gezeichnetes Kapital TEUR	Kapital- rücklage TEUR	Bilanz- ergebnis TEUR	Eigen- kapital TEUR
Stand 1. Januar 2022	3.000,00	4.000,00	-7.195,38	-195,37
Periodenergebnis	0,00	0,00	-76,73	-76,73
Stand 30. Juni 2022	3.000,00	4.000,00	-7.272,11	-272,10
Periodenergebnis	0,00	0,00	-50,11	-50,11
Stand 31. Dezember 2022	3.000,00	4.000,00	-7.322,22	-322,21
Periodenergebnis	0,00	0,00	-55,85	-55,85
Stand 30. Juni 2023	3.000,00	4.000,00	-7.378,07	-378,06

D. Kapitalflussrechnung der Readcrest Capital AG

	1.1.-30.6. 2023 TEUR	1.1.-30.6. 2022 TEUR
	<hr/>	<hr/>
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	-55,9	-57,4
Abnahme / Zunahme der Rückstellungen	-14,4	9,9
Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9,3	-5,1
Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7,5	-171,6
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<hr/> -58,3	<hr/> -224,1
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,0	0,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<hr/> 0,0	<hr/> 0,0
Einzahlung aus Gesellschafterdarlehen	<hr/> 75,0	<hr/> 130,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<hr/> 75,0	<hr/> 0,0
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	16,7	-94,1
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	0,6	95,6
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<hr/> 17,3	<hr/> 1,5
	<hr/>	<hr/>

E. Verkürzter Anhang der Readcrest Capital AG

Grundlagen der Rechnungslegung

Der Halbjahresfinanzbericht basiert auf den Rechnungslegungsgrundsätzen des HGB. Der Halbjahresfinanzbericht wurde in Euro aufgestellt. Soweit nicht anders vermerkt, sind alle Beträge in Tausend Euro (TEUR), gerundet auf eine Dezimalstelle nach dem Komma, angegeben. Hierdurch können sich Rundungsdifferenzen ergeben.

Dieser Halbjahresfinanzbericht wurde weder entsprechend § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht durch einen Abschlussprüfer unterzogen. Bei der Aufstellung des Zwischenabschlusses sind Annahmen getroffen und Schätzungen verwandt worden, die sich auf Höhe und Ausweis der bilanzierten Vermögenswerte und Schulden, der Erträge und Aufwendungen sowie der Eventualverbindlichkeiten ausgewirkt haben. Die tatsächlichen Werte können in Einzelfällen von den getroffenen Annahmen und Schätzungen abweichen.

Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgten unverändert nach den Grundsätzen, die im Anhang zum Jahresabschluss 2022 dargestellt sind.

Erläuterungen zum Eigenkapital

Das Grundkapital zum 30. Juni 2023 beträgt EUR 3.000.000,00 und ist in 3.000.000 nennwertlose Stückaktien eingeteilt mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von EUR 1,00 je Aktie.

Verkürzte Kapitalflussrechnung

Die Gesellschaft hat im ersten Halbjahr 2023 liquide Mittel von insgesamt TEUR 16,6 zugeführt, der Barmittelbestand am Stichtag beträgt daher TEUR 17,2.

Hamburg, den 22. August 2023

Readcrest Capital AG

gez. Gunnar Binder
Vorstand

F. Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Nach bestem Wissen versichern wir, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der Zwischenabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Der Zwischenlagebericht stellt den Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage der Gesellschaft so dar, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.

Hamburg, den 22. August 2023

Readcrest Capital AG

gez. Gunnar Binder
Vorstand