

**HALBJAHRESFINANZBERICHT
zum Geschäftsjahr 2019**

Readcrest Capital AG

Hamburg

A. ZWISCHENLAGEBERICHT zum 30. Juni 2019

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 30.06.2019 der Readcrest AG. Der Zwischenabschluss, der nach den Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches erstellt ist, besteht aus der Bilanz zum 30. Juni 2019, der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 30. Juni 2019, 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 2019 nicht gegeben.

II. Überblick

Im 1. Halbjahr 2019 wurden weitere strategische Beteiligungen geprüft und hierfür auch durch die Hauptversammlung die Satzung in § 2 zum Unternehmensgegenstand angepasst. Unverändert ist eine Beteiligung an zukunftssträchtigen Unternehmen aus dem Mittelstand innerhalb und außerhalb Deutschlands geplant. Die begonnenen Gespräche zu Beteiligungsmöglichkeiten werden fortgeführt, verzögern sich jedoch durch erforderliche Maßnahmen bei den betreffenden Unternehmen. Zudem bleibt Voraussetzung für das Eingehen einer Beteiligung die Sicherstellung der entsprechenden Finanzierung, die durch geeignete Kapitalmaßnahmen erfolgen soll.

Zudem hat am 31.07.2019 die ordentliche Hauptversammlung stattgefunden.

III. Personal

Zum 30. Juni 2019 hatte die Readcrest Capital AG keine Mitarbeiter.

III. Ertragslage

	1.1.-30.6.19	1.1.-30.6.18	Veränderung TEUR ¹⁾
	TEUR	TEUR	
Personalaufwand	-42,0	-14,0	-28,0
Betriebsaufwand	-104,4	-95,4	-9,0
Betriebsergebnis	-145,9	-109,4	-36,8
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0
Ordentliches Ergebnis	-145,9	-109,1	-36,8
Periodenfremdes Ergebnis	0,5	0,3	0,2
Ergebnis vor Ertragsteuern	-145,9	-109,1	-36,8
Ertragsteuern	0,0	0,0	0,0
Periodenergebnis	-145,9	-109,1	-36,8

¹⁾ Vorzeichen sind ergebnisbezogen

Im Jahresabschluss 2018 wurden die Vergütungen des freiberuflichen Vorstands erstmalig unter den Löhnen und Gehältern ausgewiesen. Die Vergleichszahlen der Ertragslage zum 30.06.2018 wurden daher entsprechend dieser Umgliederung angepasst.

Im ersten Halbjahr 2019 wurden keine Umsätze als auch keine sonstigen betrieblichen Erträge erzielt.

Der Personalaufwand betrug im ersten Halbjahr 2019 TEUR 42,0 (im Vorjahreszeitraum TEUR 14,0). Der Anstieg gegenüber der Vergleichsperiode resultiert aus der Bestellung eines weiteren Vorstands im 2. Halbjahr 2019.

Die betrieblichen Aufwendungen betragen im ersten Halbjahr 2019 TEUR 104,4 gegenüber TEUR 95,4 im Vorjahreszeitraum. Der Anstieg resultiert aus der zeitanteiligen Abgrenzungen der Vergütungen des Aufsichtsrates unter Berücksichtigung der nach dem Stichtag beschlossenen Anpassungen durch die ordentliche Hauptversammlung 2019.

Das Betriebsergebnis betrug im Berichtszeitraum TEUR – 145,9 nach TEUR - 109,1 im Vorjahreszeitraum. Die Erhöhung ist ausschließlich durch die erhöhten Kosten für ein zweites Mitglied des Vorstandes bedingt. Wir verweisen insoweit auf die Erläuterung zum Personalaufwand.

Das periodenfremde Ergebnis von TEUR 0,5 (im Vorjahreszeitraum TEUR 0,3) umfasst ausschließlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Im ersten Halbjahr 2019 fielen, ebenso wie im Vorjahreszeitraum, keine Ertragsteuern an.

IV. Vermögenslage

	30.6.2019 TEUR	30.6.2018 TEUR	Verän- derung TEUR
A k t i v a			
Langfristig gebundenes Vermögen			
Sachanlagen	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
Kurzfristig gebundenes Vermögen			
Liquide Mittel	364,2	657,1	-292,9
Sonstige Aktiva	66,1	64,7	1,3
	430,3	721,8	-291,6
	430,3	721,8	-291,6
P a s s i v a			
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	3.000,0	3.000,0	0,0
Kapitalrücklage	4.000,0	4.000,0	0,0
Bilanzverlust	-6.712,1	-6.377,0	-335,1
	287,9	623,0	-335,1
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen			
Rückstellungen	66,8	26,9	39,8
Lieferanten	45,5	41,8	3,7
Sonstige kurzfristige Passiva	30,1	30,1	0,0
	142,4	98,8	43,5
	430,3	721,8	-291,6

Zum 30.06.2019 verfügt die Gesellschaft im Berichtszeitraum über kein Sachanlagevermögen.

Die liquiden Mittel der Gesellschaft betragen zum Ende des ersten Halbjahres 2019 TEUR 364,2 nach TEUR 657,1 zum 30. Juni 2018. Der Rückgang ist durch die Rückführung von Verbindlichkeiten im 1. Halbjahr 2019 und das laufende Periodenergebnis bedingt.

Die sonstigen Aktiva enthalten im Wesentlichen Rückforderungen aus Umsatzsteuer von TEUR 61,9 (30. Juni 2018: TEUR 31,8) sowie Abgrenzung von Vorauszahlungen von TEUR 4,2 für das 3. Quartal 2019 (30. Juni 2018: TEUR 0,0).

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 30. Juni 2019 TEUR 287,9 (30. Juni 2018: TEUR 623,0). Die Veränderung resultiert aus den Periodenergebnissen. Durch Kostensenkungsmaßnahmen des Vorstandes ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft bis zum 30. Juni 2020 sichergestellt. Darüber hinaus besteht grundsätzlich die Möglichkeit durch Kapitalmaßnahmen der Gesellschaft Liquidität zuzuführen.

Die Rückstellungen betragen zum 30. Juni 2019 TEUR 66,8 (30. Juni 2018: TEUR 26,9). Die Veränderung beruht auf der Abgrenzung von Aufwendungen des 1. Halbjahres 2019, zu denen der Gesellschaft noch keine Eingangsrechnungen vorliegen.

Die Lieferantenverbindlichkeiten betragen zum 30. Juni 2019 TEUR 45,5 (30. Juni 2018: TEUR 41,8).

Die sonstigen kurzfristigen Passiva enthalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Lohnsteuern und Sozialabgaben.

V. Finanzlage

	1.1.-30.6. 2019 TEUR	1.1.-30.6. 2018 TEUR
Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-136,4	-100,7
Mittelzufluss aus der Investitionstätigkeit	0,0	0,0
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-136,4	-100,7
Entwicklung des Finanzmittelbestandes		
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	500,6	757,8
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-136,4	-100,7
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	364,2	657,1

Der Finanzmittelbestand der Readcrest Capital AG betrug zum 30. Juni 2019 TEUR 364,2 gegenüber TEUR 657,1 zum 30. Juni 2018. Nach der vorliegenden Planung für das 2. Halbjahr 2019 ist durch Kostensenkungsmaßnahme die Zahlungsfähigkeit mehr als sichergestellt.

VI. Risikobericht

Im Hinblick auf bestehende Chancen und Risiken verweisen wir auf die Darstellungen im Lagebericht 2018 sowie auf die Ausführungen im nachfolgenden Prognosebericht.

VII. Prognosebericht

Im Rahmen der Neuausrichtung wird die Gesellschaft künftig die Kosten einer Holdinggesellschaft (u.a. zur Börsennotierung, Investor Relations und Beratungskosten) tragen. Für das verbleibende Geschäftsjahr 2019 wird weiterhin davon ausgegangen, dass weiterhin keine Umsätze aus der geplanten neuen Tätigkeit der Gesellschaft erzielt werden. Der Vorstand rechnet für das Geschäftsjahr 2019 mit einem Verlust von ca. TEUR 200,0. Ab dem Geschäftsjahr 2020 sind Erträge aus Konzernkostenumlagen sowie Dividenden aus den Beteiligungen zu erwarten. Eine verlässliche Prognose für das Geschäftsjahr 2020 ist aufgrund der bestehenden Verzögerungen bei Beteiligungserwerben noch nicht möglich.

Der prognostizierte Verlust für das Geschäftsjahr 2019 wird aus dem Barkapital der Gesellschaft finanziert.

Anlage: Halbjahressfinanzbericht

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

	1.1.-30.6.19 TEUR	1.1.-30.6.18 TEUR
Sonstige betriebliche Erträge	0,5	0,3
Personalaufwand	-42,0	-14,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-104,4	-95,4
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-145,9	-109,1
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	-145,9	-109,1
Verlustvortrag	-6.566,2	-6.267,9
Bilanzverlust	-6.712,1	-6.377,0

C. Bilanz der Readcrest Capital AG (HGB)

	30.6.2019	30.6.2018
	TEUR	TEUR
Sachanlagen	0,0	0,0
Anlagevermögen	0,0	0,0
Sonstige Vermögensgegenstände	66,1	64,7
Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände	66,1	64,7
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	364,2	657,1
Umlaufvermögen	430,3	721,8
Aktiva	430,3	721,8
Gezeichnetes Kapital	3.000,0	3.000,0
Kapitalrücklage	4.000,0	4.000,0
Bilanzverlust	-6.712,1	-6.377,0
Eigenkapital	287,9	623
Sonstige Rückstellungen	66,8	26,9
Rückstellungen	66,8	26,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45,5	41,8
Sonstige Verbindlichkeiten	30,1	30,1
Verbindlichkeiten	75,6	71,9
Passiva	430,3	721,8

D. Eigenkapitalveränderungsrechnung der Readcrest Capital AG

	Gezeichnetes Kapital TEUR	Kapital- rücklage TEUR	Bilanz- ergebnis TEUR	Eigen- kapital TEUR
Stand 1. Januar 2018	3.000,0	4.000,0	-6.267,9	732,1
Periodenergebnis	0,0	0,0	-109,1	-109,1
Stand 30. Juni 2018	3.000,0	4.000,0	-6.377,0	623,0
Periodenergebnis	0,0	0,0	-189,2	-189,2
Stand 31. Dezember 2018	3.000,0	4.000,0	-6.566,2	433,8
Periodenergebnis	0,0	0,0	-145,9	-145,9
Stand 30. Juni 2019	3.000,0	4.000,0	-6.712,1	287,9

E. Kapitalflussrechnung der Readcrest Capital AG

	1.1.-30.6. 2019 TEUR	1.1.-30.6. 2018 TEUR
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	-145,9	-109,1
Abnahme / Zunahme der Rückstellungen	26,6	-22,3
Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-18,3	7,7
Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1,2	23,0
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-136,4	-100,7
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,0	0,0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0,0	-0,0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-136,4	-100,7
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	500,6	757,8
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	364,2	657,1

F. 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 Bilanzierungs- und Bewertung erfolgte unverändert nach den Grundsätzen, die im Anhang zum Jahresabschluss 2018 dargestellt sind.

Erläuterungen zum Eigenkapital

Das Grundkapital zum 30. Juni 2019 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 2019 liquide Mittel von insgesamt TEUR 136,4 verbraucht, der Barmittelbestand am Stichtag beträgt TEUR 364,2. Die Finanzmittel resultieren aus der im Dezember 2018 durchgeführten Kapitalerhöhung.

Hamburg, den 25. September 2019

Readcrest Capital AG

gez. Gunnar Binder
Vorstand

gez. Qiying Ju
Vorstand

G. 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 25. September 2019

Readcrest Capital AG

gez. Gunnar Binder
Vorstand

gez. Qiying Ju
Vorstand