

**HALBJAHRESFINANZBERICHT
zum Geschäftsjahr 2021**

Readcrest Capital AG

Hamburg

A. ZWISCHENLAGEBERICHT zum 30. Juni 2021

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 30.06.2021 der Readcrest AG. Der Zwischenabschluss, der nach den Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches erstellt ist, besteht aus der Bilanz zum 30. Juni 2021, der Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 30. Juni 2021, 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 2021 nicht gegeben.

II. Überblick

Im 1. Halbjahr 2021 wurden weitere strategische Beteiligungen geprüft. Konkrete Projekte haben sich daraus noch nicht ergeben.

Zudem kam es im 1. Halbjahr 2021 zu personelle Veränderungen im Vorstand und Aufsichtsrat der Gesellschaft.

Vorständin Frau Qiying Ju hat ihr Mandat mit sofortiger Wirkung am 2. März 2021 niedergelegt. Seitdem wird die Readcrest Capital AG von ihrem Alleinvorstand Gunnar Binder geleitet.

Die stellvertretende Aufsichtsratsvorsitzende hat ihr Amt mit Wirkung zum 26. Februar 2021 niedergelegt. An ihrer Stelle hat das Amtsgericht Hamburg, dem Antrag des Vorstands auf gerichtliche Ergänzung folgend, Herrn Delf Ness am 9. April 2021 als Aufsichtsratsmitglied bestellt. Hiernach hat sich der Aufsichtsrat wie folgt neu konstituiert und Herrn Marco Gebhard als Vorsitzenden bestätigt sowie Herrn Ness zum stellvertretenden Vorsitzenden gewählt. Zudem bestand der Aufsichtsrat aus dem Mitglied Michael Boeckel.

Darüber hinaus ergaben sich maßgebliche Veränderungen in der Aktionärsstruktur. Hierbei wurden ca. 60% der Aktien durch mehrere voneinander unabhängige Aktionäre erworben. Hierzu verweisen wir auf die im Jahresabschluss 2020 auf den Seiten 20 bis 22 gemachten Ausführungen unter „Anteilsbesitz an der Readcrest Capital AG“.

III. Personal

Zum 30. Juni 2021 hatte die Readcrest Capital AG keine Mitarbeiter.

IV. Ertragslage

| | 1.1.-30.6.21 | 1.1.-30.6.20 | Veränderung TEUR ¹⁾ |
|-----------------------------------|--------------|---------------|-----------------------------------|
| | TEUR | TEUR | |
| Sonstige betriebliche Erträge | 2,5 | 5,3 | -2,8 |
| Personalaufwand | -12,0 | -42,0 | 30,0 |
| Betriebsaufwand | -47,9 | -86,7 | 38,8 |
| Betriebsergebnis | -57,4 | -123,4 | 66,0 |
| Finanzergebnis | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ordentliches Ergebnis | -57,4 | -123,4 | 66,0 |
| Periodenfremdes Ergebnis | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Ergebnis vor Ertragsteuern | -57,4 | -123,4 | 66,0 |
| Ertragsteuern | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Periodenergebnis | -57,4 | -123,4 | 66,0 |

¹⁾ Vorzeichen sind ergebnisbezogen

Im ersten Halbjahr 2021 wurden keine Umsätze erzielt.

Der Personalaufwand betrug im ersten Halbjahr 2021 TEUR 12,0 und ist gegenüber dem Vorjahreszeitraum gesunken. Es haben sich Veränderungen ergeben, da im 1. Halbjahr 2021 einer der Vorstände abberufen worden ist.

Die betrieblichen Aufwendungen betragen im ersten Halbjahr 2021 TEUR 47,9 gegenüber TEUR 86,7 im Vorjahreszeitraum. Die Reduzierung resultiert aus geringeren Verwaltungskosten im Vergleich zum Vorjahr.

Das Betriebsergebnis betrug im Berichtszeitraum TEUR – 47,4 nach TEUR – 123,4 im Vorjahreszeitraum. Der Rückgang ist im Wesentlichen durch die nicht in Anspruch genommenen Verwaltungskosten zu erklären. Wir verweisen insoweit auf die Erläuterung zum betrieblichen Aufwand.

Im ersten Halbjahr 2020 fielen, ebenso wie im Vorjahreszeitraum, keine Ertragsteuern an.

V. Vermögenslage

| | 30.6.2021 TEUR | 30.6.2020 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 | 1,5 | 136,5 | -135,0 |
| Sonstige Aktiva | 63,7 | 49,1 | 14,6 |
| | 65,2 | 185,6 | -120,4 |
| | 65,2 | 185,6 | -120,4 |
| 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 | -7.086,9 | -6.951,1 | -135,8 |
| | -86,9 | 48,9 | -135,8 |
| Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen | | | |
| Rückstellungen | 84,9 | 86,5 | -1,6 |
| Lieferanten | 26,2 | 24,9 | 1,3 |
| Sonstige kurzfristige Passiva | 40,9 | 25,3 | -15,6 |
| | 152,0 | 136,7 | -15,3 |
| | 65,2 | 185,6 | -120,4 |

Zum 30. Juni 2021 verfügt die Gesellschaft im Berichtszeitraum über kein Sachanlagevermögen.

Die liquiden Mittel der Gesellschaft betragen zum Ende des ersten Halbjahres 2021 TEUR 1,5 nach TEUR 136,5 zum 30. Juni 2020. Der Rückgang ist durch die Rückführung von Verbindlichkeiten im 1. Halbjahr 2021 und das laufende Periodenergebnis bedingt.

Die sonstigen Aktiva enthalten im Wesentlichen Rückforderungen aus Umsatzsteuer von TEUR 59,4 (30. Juni 2020: TEUR 47,7) sowie die Kautions für die Büroräume von TEUR 4,3 (30. Juni 2020: TEUR 0,0).

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 30. Juni 2021 TEUR -86,9 (30. Juni 2020: TEUR 48,9). 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 2021 TEUR 84,9 (30. Juni 2020: TEUR 86,5) und sind damit nahezu unverändert zum Stand des Vorjahres. Die Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen die noch ausstehenden Zahlungen an den Vorstand, sowie die Kosten für die Abschlussprüfung und Erstellung des Jahresabschlusses.

Die Lieferantenverbindlichkeiten betragen zum 30. Juni 2021 TEUR 26,2 (30. Juni 2020: TEUR 24,9).

Die sonstigen kurzfristigen Passiva enthalten Verbindlichkeiten aus Lohnsteuern.

VI. Finanzlage

| | 1.1.-30.6. 2021 TEUR | 1.1.-30.6. 2020 TEUR |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit | -94,1 | -81,4 |
| Mittelzufluss aus der Investitionstätigkeit | 0,0 | 0,0 |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes | -94,1 | -81,4 |
| Entwicklung des Finanzmittelbestandes | | |
| Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 95,5 | 217,9 |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes | -94,0 | -81,4 |
| Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 1,5 | 136,5 |

Der Finanzmittelbestand der Readcrest Capital AG betrug zum 30. Juni 2021 TEUR 1,5 gegenüber TEUR 136,5 zum 30. Juni 2020. Nach der vorliegenden Planung für das 2. Halbjahr 2021 stehen aufgrund einer geplanten Kapitalerhöhung bis zum 31. Dezember 2021 ausreichende liquide Mittel zur Deckung ihrer laufenden Zahlungsverpflichtungen zur Verfügung.

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 350,0 nachkommen kann.

VII. Prognosebericht-, Chancen- und Risikobericht

Hinsichtlich der Prognose sowie des Chancen- und Risikoberichts wird auf den Lagebericht zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 verwiesen.

Anlage: Halbjahressfinanzbericht

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

| | 1.1.-30.6.21 TEUR | 1.1.-30.6.20 TEUR |
|---|----------------------|----------------------|
| Sonstige betriebliche Erträge | 2,5 | 5,3 |
| Personalaufwand | -12 | -42,0 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -47,9 | -86,7 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -57,4 | -123,4 |
| Außerordentliche Erträge | 0,0 | 0,9 |
| Ergebnis vor Ertragsteuern | -57,4 | -122,5 |
| Ertragsteuer | 0 | 0 |
| Periodenüberschuss / -fehlbetrag | -57,4 | -122,5 |
| Verlustvortrag | -7.029,4 | -6.828,6 |
| Bilanzverlust | -7.086,8 | -6.951,1 |

B. Bilanz der Readcrest Capital AG (HGB)

| | 30.6.2021 TEUR | 30.6.2020 TEUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Sachanlagen | 0,0 | 0,0 |
| Anlagevermögen | 0,0 | 0,0 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 63,7 | 48,3 |
| Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände | 63,7 | 48,3 |
| Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 1,5 | 136,5 |
| Umlaufvermögen | 65,2 | 185,6 |
| Aktiva | 65,2 | 185,6 |
| Gezeichnetes Kapital | 3.000,0 | 3.000,0 |
| Kapitalrücklage | 4.000,0 | 4.000,0 |
| Bilanzverlust | -7.086,9 | -6.951,1 |
| Eigenkapital | -86,9 | 48,9 |
| Sonstige Rückstellungen | 84,9 | 86,5 |
| Rückstellungen | 84,9 | 86,5 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 26,2 | 24,9 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 40,9 | 25,3 |
| Verbindlichkeiten | 67,1 | 50,2 |
| Passiva | 65,2 | 185,6 |

C. Eigenkapitalveränderungsrechnung der Readcrest Capital AG

| | Gezeichnetes Kapital TEUR | Kapital- rücklage TEUR | Bilanz- ergebnis TEUR | Eigen- kapital TEUR |
|--------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Stand 1. Januar 2020 | 3.000,0 | 4.000,0 | -6.828,6 | 171,4 |
| Periodenergebnis | 0,0 | 0,0 | -122,5 | -122,5 |
| Stand 30. Juni 2020 | 3.000,0 | 4.000,0 | -6.951,1 | 48,9 |
| Periodenergebnis | 0,0 | 0,0 | -78,3 | -78,3 |
| Stand 31. Dezember 2020 | 3.000,0 | 4.000,0 | -7.029,4 | -29,5 |
| Periodenergebnis | 0,0 | 0,0 | -57,4 | -57,4 |
| Stand 30. Juni 2021 | 3.000,0 | 4.000,0 | -7.086,8 | -86,9 |

D. Kapitalflussrechnung der Readcrest Capital AG

| | 1.1.-30.6. 2021 TEUR | 1.1.-30.6. 2020 TEUR |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Periodenüberschuss / -fehlbetrag | -57,4 | -122,5 |
| Abnahme / Zunahme der Rückstellungen | 9,9 | 36,7 |
| Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -5,1 | 32,1 |
| Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -41,4 | -27,7 |
| Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit | <hr/> -94,0 | <hr/> -81,4 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0,0 | 0,0 |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit | <hr/> 0,0 | <hr/> 0,0 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | <hr/> 0,0 | <hr/> 0,0 |
| Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds | -94,0 | -81,4 |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 95,5 | 217,9 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | <hr/> 1,5 <hr/> | <hr/> 136,5 <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 erfolgte unverändert nach den Grundsätzen, die im Anhang zum Jahresabschluss 2020 dargestellt sind.

Erläuterungen zum Eigenkapital

Das Grundkapital zum 30. Juni 2021 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 2021 liquide Mittel von insgesamt TEUR 84,0 verbraucht, der Barmittelbestand am Stichtag beträgt TEUR 1,5.

Hamburg, den 08. September 2021

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 08. September 2021

Readcrest Capital AG

gez. Gunnar Binder
Vorstand