

Halbjahresbericht

zum

30. Juni 2023

Pflege.Digitalisierung Invest AG

Ziegelhäuser Landstraße 1

69120 Heidelberg

Inhaltsverzeichnis

Darstellung der rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse	3
Bilanz für die Zeit vom 01.01.2023 bis 30.06.2023	5
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 30.06.2023	6
Anhang	7
Lagebericht	11

Darstellung der rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft

Die nachfolgende Darstellung vermittelt einen Überblick über die rechtlichen Verhältnisse zum Berichtsstichtag 30.06.2023.

1.1. Gesellschaftsrechtlich

Firma:	Pflege.Digitalisierung Invest AG
Firmensitz:	Ziegelhäuser Landstraße 1, 69120 Heidelberg
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht	Mannheim, 739635
Rechtsform:	AG
Gegenstand:	Erwerb. Verwaltung. Veräußerung von Beteiligungen
Satzung/Gesellschaftsvertrag:	Satzung vom 28. April 2022

- (1) Die Gesellschaft kann im Rahmen ihrer allgemeinen Geschäftsstrategie im In- und Ausland Tochtergesellschaften, Niederlassungen oder Betriebsstätten errichten und sich an anderen Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligen, solche beraten, steuern und koordinieren sowie deren Geschäfte führen. Des Weiteren ist der Gegenstand die strategische Führung, Steuerung und Koordination von Tochtergesellschaften im Rahmen einer geschäftsleitenden Holding und von Drittunternehmen (insbesondere durch Erbringung von entgeltlichen administrativen, finanziellen, kaufmännischen und technischen Dienstleistungen) und deren langfristige Wertsteigerung, sowie allgemein die Erbringung von Dienstleistungen auf dem Gebiet der Unternehmensberatung. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihren Geschäftsbetrieb ganz oder teilweise in Beteiligungsunternehmen gleich welcher Rechtsform auszugliedern. Die Gesellschaft kann Unternehmen im Gesundheitswesen, insbesondere solche, welche im Bereich der Digitalisierung der Pflege tätig sind, erwerben oder veräußern, sie unter einheitlicher Leitung zusammenfassen und Unternehmensverträge mit ihnen schließen.
- (2) Die Gesellschaft ist zu allen Rechtsgeschäften und Rechtshandlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck und die allgemeine Geschäftsstrategie unmittelbar oder mittelbar zu fördern. Die Gesellschaft kann die zur Erreichung ihres Zwecks und der Geschäftsstrategie erforderlichen oder zweckmäßigen Handlungen selbst vornehmen oder durch Dritte vornehmen lassen. Die Durchführung der Tätigkeiten liegt im freien Ermessen der Gesellschaft und deren Vertretungsorgane, inhaltliche Beschränkungen jedweder Art bestehen nicht. Abweichungen von der allgemeinen Geschäftsstrategie sind, soweit diese der Förderung entsprechend dienen, zulässig.
- (3) Erlaubnispflichtige Tätigkeiten werden nicht ausgeübt.

Berichtszeitraum	01.01.2023 bis 30.06.2023
Aktionäre:	86,60 % Deutsche Balaton AG
	3,47 % Vorstand und Aufsichtsrat (mittelbar oder unmittelbar gehaltene Aktien)
	9,93 % Streubesitz

1.2. Steuerrechtlich

Finanzamt: Heidelberg
Steuernummer: 32496/92447
Aussenprüfung: Es fand noch keine steuerliche Außenprüfung statt.

Pflege.Digitalisierung Invest AG
Bilanz zum 30. Juni 2023

AKTIVA	30.06.2023 EUR	31.12.2022 EUR	PASSIVA	30.06.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Finanzanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	5.400.000,00	5.400.000,00
Beteiligungen	7.484.790,00	6.581.334,00	II. Kapitalrücklage	4.622.734,00	4.622.734,00
	<u>7.484.790,00</u>	<u>6.581.334,00</u>	davon noch nicht einbezahlt	7.500,00	
B. UMLAUFVERMÖGEN			III. Verlustvortrag	-3.290.707,58	0,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon EUR -3.239.962,21 (EUR -50.745,37)		
Forderungen gegen Anteilseigner	7.500,00	12.500,00	IV. Jahresfehlbetrag	-35.742,25	-3.290.707,58
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	6.465,56	147.762,59		<u>6.696.284,17</u>	<u>6.732.026,42</u>
	<u>13.965,56</u>	<u>161.953,09</u>	B. RÜCKSTELLUNGEN		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	1.690,50	sonstige Rückstellungen	14.850,00	10.724,99
			C. VERBINDLICHKEITEN		
			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.150,00	0,00
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.150,00 (EUR 0,00)		
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	785.950,75	0,00
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 785.950,75 (EUR 0,00)		
			3. Sonstige Verbindlichkeiten	520,64	535,68
			davon aus Steuern EUR 520,64 (EUR 535,68)		
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 520,64 (EUR 535,68)		
				<u>787.621,39</u>	<u>535,68</u>
	<u>7.498.755,56</u>	<u>6.743.287,09</u>		<u>7.498.755,56</u>	<u>6.743.287,09</u>

Pflege.Digitalisierung Invest AG
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2023 - 30. Juni 2023

	1.1.-30.06. 2023 EUR	1.1.-30.06. 2022 EUR
1 . sonstige betriebliche Erträge	0,00	612,85
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	12.000,00	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Aufwendungen für Altersversorgung EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)	72,00	0,00
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	23.670,25	21.393,69
4. Ergebnis nach Steuern	35.742,25	20.780,84
5. Jahresfehlbetrag	35.742,25	20.780,84
6. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	3.290.707,58	50.745,37
7. Bilanzverlust	3.326.449,83	71.526,21

Allgemeine Angaben zum Halbjahresabschluss

Die Pflege.Digitalisierung Invest AG hat ihren Sitz in Heidelberg und ist im Handelsregister Mannheim unter der Nummer HRB 739635 eingetragen. Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 267a Abs. 1 HGB. Der Halbjahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des AktG beachtet.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 276, 288 HGB) und bei der Offenlegung (§ 326 HGB) des Jahresabschlusses werden in Anspruch genommen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Im Halbjahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden sowie Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite und Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Die in den **Finanzanlagen** ausgewiesene Beteiligung des Anlagevermögens ist nach dem Grundsatz der Einzelbewertung mit den Anschaffungskosten bilanziert. Voraussichtlich dauernden Wertminderungen von Anteilen an Finanzanlagen wird durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Wertaufholungen (Zuschreibungen) werden, soweit die Gründe für zuvor vorgenommene Abschreibungen am Bilanzstichtag nicht mehr bestehen, höchstens bis zu den historischen Anschaffungskosten vorgenommen.

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände sowie die **Guthaben bei Kreditinstituten** werden zu Nennwerten bzw. im Fall der Unverzinslichkeit zum niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Rückstellungen berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die Rückstellungen sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Finanzanlagen

In den Finanzanlagen ist eine Beteiligung in Höhe von EUR 7.484.790,00 (Vorjahr: EUR 6.581.334,00) ausgewiesen. Bei der Beteiligung handelt es sich, wie im Vorjahr, um die Pflegeplatzmanager GmbH, Greiz. Zu den Abschreibungen verweisen wir auf die Gewinn- und Verlustrechnung, Abschreibungen auf Finanzanlagen.

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Es handelt sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von EUR 6.455,56 (Vorjahr: EUR 147.762,59).

Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital betrug zum Bilanzstichtag EUR 5.400.000,00 (Vorjahr: EUR 5.400.000,00) und ist in 5.400.000 auf den Inhaber lautende Stammaktien ohne Nennwert (Stückaktien) mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von EUR 1,00 je Aktie eingeteilt. Das Grundkapital ist in Höhe von EUR 5.400.000,00 vollständig eingezahlt.

Bilanzverlust

in Euro	30.06.2023	31.12.2022
Stand Geschäftsjahresbeginn	- 3.290.707,58	- 50.745,37
Jahresfehlbetrag/-überschuss	- 35.742,25	- 3.239.962,21
Stand Bilanzstichtag	- 3.326.449,83	- 3.290.707,58

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum Geschäftsjahresende EUR 4.622.734,11. Im Geschäftsjahr erfolgte eine Erhöhung um EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 1.064.564,00). Es bestehen noch Forderungen an ausstehenden Kapitalrücklagen in Höhe von EUR 7.500,00 (Vorjahr: EUR 12.500,00).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben analog zum Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Löhne und Gehälter

Dem Vorstand wurden im Geschäftshalbjahr 2023 Bezüge in Höhe von EUR 12.000,00 (Vorjahr: EUR 0,00) gewährt.

Abschreibungen auf Finanzanlagen

Abschreibungen auf Finanzanlagen belaufen sich im Geschäftshalbjahr 2023 auf EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Posten sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von EUR 23.670,25 (Vorjahr: EUR 21.393,69) enthält im Wesentlichen Börsennotierungskosten EUR 7.734,45 (Vorjahr: EUR 0,00), Konzernumlagekosten EUR 7.140,00 (Vorjahr: EUR 6.360,00), Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von EUR 4.075,01 (Vorjahr: EUR 3.079,68) sowie Rechts- und Beratungskosten EUR 1.251,15 (Vorjahr: EUR 6.493,47).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, Haftung, Treuhandverhältnisse

Es besteht eine Einzahlungsverpflichtung in Höhe von rund 150.000,00 EUR für ein Gesellschafterdarlehen.

Sonstige Angaben

Zum Berichtsstichtag 30.06.2023 gehörte dem Vorstand folgende Person an:

Rolf Birkert
ausgeübter Beruf: Vorstand

Zum Berichtsstichtag 30.06.2023 gehörten dem Aufsichtsrat folgende Personen an:

Mayer Gerhard (Vorsitzender)
ausgeübter Beruf: Kaufmann

Wendt, Yannick (Stellvertreter)
ausgeübter Beruf: Syndikusanwalt

Katheder, Eva
ausgeübter Beruf: Unternehmensberaterin

Dem Aufsichtsrat wurden bis zum Berichtsstichtag 30.06.2023 keine Bezüge gewährt.

Angaben über den Anteilsbesitz an anderen Unternehmen von mindestens 20 Prozent der Anteile

Name der Gesellschaft	Sitz	Kapitalanteil	Eigenkapital in Jahresüberschuss/ TEUR -fehlbetrag (-) in TEUR	
Pflegeplatzmanager GmbH (31.12.2022)	Greiz	21,0 %	2.276	-2.918

Heidelberg, im September 2023

Rolf Birkert, Vorstand

1. Ertragslage

Im Zeitraum vom 1. Januar bis 30. Juni 2023 lag das Rohergebnis bei 0 TEUR. Im Vorjahr resultierte das Rohergebnis aus (1 TEUR) aus der Auflösung von Rückstellungen. Im Berichtszeitraum fielen Personalaufwendungen in Höhe von 12 TEUR (Vj. 0 TEUR) an. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen, welche maßgeblich für das Ergebnis verantwortlich sind, waren mit rund 24 TEUR geringfügig höher als im Vorjahr (Vj. 21 TEUR) und resultierten überwiegend aus Kosten im Zusammenhang mit der Börsennotierung 8 TEUR (Vj. 0 TEUR), Konzernumlage 7 TEUR (Vj. 6 TEUR), Abschluss- und Prüfungskosten 4 TEUR (Vj. 3 TEUR), Versicherungen 1 TEUR (Vj. 0 TEUR) sowie Rechts- und Beratungskosten 1 TEUR (Vj. 6 TEUR). Im Ergebnis verbleibt zum 30. Juni 2023 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 36 TEUR (Vj. 21 TEUR).

2. Vermögens- und Finanzlage

Die Aktivseite der Bilanz setzt sich im Wesentlichen aus Finanzanlagen in Höhe von rund 7.485 TEUR (31.12.2022: 6.581 TEUR) und Forderungen gegen Anteilseigner in Höhe von 8 TEUR (31.12.2022: 13 TEUR) sowie liquiden Mitteln in Höhe von rund 6 TEUR (31.12.2022: 148 TEUR) zusammen. Auf der Passivseite beläuft sich das Eigenkapital auf rund 6.696 TEUR (31.12.2022: 6.732 TEUR). Die Rückstellungen haben sich leicht auf 15 TEUR (31.12.2022: 11 TEUR) erhöht. Die Verbindlichkeiten sind deutlich auf 788 TEUR (31.12.2022: 1 TEUR) gestiegen und umfassen im Wesentlichen Darlehen der Konzernmutter Deutsche Balaton AG. Bei einer Bilanzsumme von rund 7.499 TEUR (31.12.2022: 6.743 TEUR) ergibt sich zum Stichtag eine Eigenkapitalquote von 89,3 Prozent (31.12.2022: 99,8 Prozent).

3. Chancen- und Risikobericht

Die Gesellschaft hat als Beteiligungsgesellschaft keine Einnahmen aus eigener operativer Geschäftstätigkeit. Zum Bilanzstichtag hielt die Gesellschaft nur eine Minderheitsbeteiligung an der Pflegeplatzmanager GmbH („PPM“). Damit war die Gesellschaft abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung der PPM und deren Chancen und Risiken ausgesetzt. Mit Verweis auf Abschnitt 5. *Ereignisse nach dem Bilanzstichtag* bleibt festzuhalten, dass die Gesellschaft nach Umsetzung eines unternehmerischen Zusammenschlusses mit einem Wettbewerber von der wirtschaftlichen Entwicklung des nun vereinten Unternehmens abhängig und dessen Chancen und Risiken ausgesetzt ist. Weiterhin ist nicht ausgeschlossen, dass die Gesellschaft weitere Beteiligungen erwirbt, oder ihre Beteiligung am vereinten Unternehmen weiter aufbaut, sofern sich eine Möglichkeit dazu ergibt.

4. Forschung und Entwicklung

Die Pflege.Digitalisierung Invest AG als Beteiligungsgesellschaft betreibt selbst keine Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten.

5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Pflege.Digitalisierung Invest AG hat ihre Anteile an der Pflegeplatzmanager GmbH, Greiz, ("PPM") im Rahmen der Fusion der PPM mit einem Wettbewerber der PPM in Anteile dieses Wettbewerberunternehmens getauscht. Die Fusion wurde mit Eintragung im Handelsregister am 15. Juli 2023 wirksam. Sie erfolgte in Form eines Anteilstausches, bei dem sämtliche Gesellschafter der PPM ihre Anteile an der PPM in das Unternehmen des Wettbewerbers einbrachten und im Gegenzug Anteile des Wettbewerberunternehmens erhielten. Der Zusammenschluss der beiden Unternehmen ermöglicht die Erschließung weiterer Teile des gemeinsamen Marktes, was den Unternehmenswert des vereinten Unternehmens künftig aller Voraussicht nach deutlich steigern kann.

6. Angaben zu wesentlichen Geschäften mit nahe stehenden Personen

Es besteht ein Konzernumlagevertrag mit der Deutsche Balaton AG. Dieser wurde zu marktüblichen Konditionen abgeschlossen. Zum Stichtag bestanden Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der Muttergesellschaft Deutsche Balaton AG in Höhe von rund 790 TEUR.

7. Angaben nach § 115 Abs. 5 WpHG

Der vorliegende Halbjahresabschluss mit Lagebericht der Pflege.Digitalisierung Invest AG wurde keiner prüferischen Durchsicht unterzogen.

Heidelberg, im September 2023

Der Vorstand