

Halbjahresfinanzbericht

zum

30. Juni 2024

Pflege.Digitalisierung Invest AG

Ziegelhäuser Landstraße 3

69120 Heidelberg

Halbjahresfinanzbericht zum 30.06.2024

Pflege.Digitalisierung Invest AG, 69120 Heidelberg

Inhaltsverzeichnis

Darstellung der rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse	3
Bilanz für die Zeit vom 01.01.2024 bis 30.06.2024	5
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2024 bis 30.06.2024	6
Anhang	7
Lagebericht	11

Darstellung der rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft

Die nachfolgende Darstellung vermittelt einen Überblick über die rechtlichen Verhältnisse zum Berichtsstichtag 30.06.2024.

1.1. Gesellschaftsrechtlich

Firma:	Pflege.Digitalisierung Invest AG
Firmensitz:	Ziegelhäuser Landstraße 3, 69120 Heidelberg
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht	Mannheim, 739635
Rechtsform:	AG
Gegenstand:	Erwerb. Verwaltung. Veräußerung von Beteiligungen
Satzung/Gesellschaftsvertrag:	Satzung vom 19. Oktober 2023

- (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	01.01.2024 bis 30.06.2024
Aktionäre:	86,60 % Deutsche Balaton AG 13,40 % Streubesitz

Halbjahresfinanzbericht zum 30.06.2024

Pflege.Digitalisierung Invest AG, 69120 Heidelberg

1.2. Steuerrechtlich

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

Pflege.Digitalisierung Invest AG
Bilanz zum 30. Juni 2024

AKTIVA	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR	PASSIVA	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Finanzanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	5.400.000,00	5.400.000,00
1. Beteiligungen	0,00	0,00	II. Kapitalrücklage	4.622.734,00	4.622.734,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	4.324.793,00	4.324.793,00	III. Gewinnrücklagen		
	<u>4.324.793,00</u>	<u>4.324.793,00</u>	Gesetzliche Rücklage	0,00	0,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			IV. Bilanzverlust	-6.700.196,84	-6.605.215,95
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon Verlustvortrag		
sonstige Vermögensgegenstände	197.241,11	198.091,11	EUR -6.605.215,95 (EUR -3.290.707,58)	<u>3.322.537,16</u>	<u>3.417.518,05</u>
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr					
EUR 0,00 (EUR 0,00)	<u>197.241,11</u>	<u>198.091,11</u>	B. RÜCKSTELLUNGEN		
			sonstige Rückstellungen	25.648,29	20.315,50
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	20.221,07	0,00	C. VERBINDLICHKEITEN		
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	1.069.610,25
III. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	877,05	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 1.069.610,25)		
	<u>217.462,18</u>	<u>198.968,16</u>	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.668,00	0,00
	<u>4.542.255,18</u>	<u>4.523.761,16</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.183.901,07	15.796,72
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.183.901,07 (EUR 15.796,72)		
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	500,66	520,64
			davon aus Steuern EUR 500,66 (EUR 520,64)		
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 500,66 (EUR 520,64)	<u>1.194.069,73</u>	<u>1.085.927,61</u>
				<u>4.542.255,18</u>	<u>4.523.761,16</u>

Pflege.Digitalisierung Invest AG
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2024 - 30. Juni 2024

	1.1.-30.06. 2024 EUR	1.1.-30.06. 2023 EUR
1. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	12.000,00	12.000,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Aufwendungen für Altersversorgung EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)	56,40	72,00
2. sonstige betriebliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus Währungsumrechnung EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)	67.228,89	22.800,50
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.650,00	0,00
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 237,09 (Vorjahr: EUR 869,75)	22.345,60	869,75
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
6. Ergebnis nach Steuern	<u>-94.980,89</u>	<u>-35.742,25</u>
7. Jahresfehlbetrag	-94.980,89	-35.742,25
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	<u>6.605.215,95</u>	<u>3.290.707,58</u>
9. Bilanzverlust	<u>6.700.196,84</u>	<u>3.326.449,83</u>

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 kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 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.

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** ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens sind 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.

Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nominalwert bewertet.

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 sind Wertpapiere des Anlagevermögens in Höhe von EUR 4.324.793,00 (Vorjahr: EUR 4.324.793,00) ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um eine Beteiligung am Stammkapital der Recare PPM Holding GmbH, Berlin.

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Es handelt sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von EUR 20.221,07 (Vorjahr: EUR 0,00).

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	30.06.2024	31.12.2023
Stand Geschäftsjahresbeginn		-6.605.215,95	-3.290.707,58
Jahresfehlbetrag/-überschuss		-94.980,89	-3.314.508,37
Stand Bilanzstichtag		-6.700.196,84	-6.605.215,95

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum Geschäftsjahresende EUR 4.622.734,00.

Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag 30. Juni 2024 bestehen Verbindlichkeiten aus Aktienlieferung in Höhe von EUR 1.150.000,00 gegenüber einem verbundenen Unternehmen für eine durchzuführende Kapitalerhöhung sowie für ein Darlehen gegenüber demselben Unternehmen in Höhe von EUR 19.500,00 nebst Zinsen.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Löhne und Gehälter

Dem Vorstand wurden im Geschäftshalbjahr 2024 Bezüge in Höhe von EUR 12.000,00 (Vorjahr: EUR 12.000,00) gewährt.

Abschreibungen auf Finanzanlagen

Abschreibungen auf Finanzanlagen belaufen sich im Geschäftshalbjahr 2024 auf EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Posten sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von EUR 67.228,89 enthält im Wesentlichen Prozesskosten resultierend aus einer Anfechtungsklage gegen einen Hauptversammlungsbeschluss EUR 19.575,63 (Vorjahr: EUR 0,00), Kosten im Zusammenhang mit der Hauptversammlung EUR 19.933,33 (Vorjahr: EUR 0,00), Börsennotierungskosten EUR 8.137,05 (Vorjahr: EUR 7.734,45), Konzernumlagekosten EUR 8.568,00 (Vorjahr: EUR 7.140,00) und Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von EUR 7.022,00 (Vorjahr: EUR 4.075,01).

Sonstige Angaben

Zum Berichtsstichtag 30.06.2024 gehörte dem Vorstand folgende Person an:

Rolf Birkert

ausgeübter Beruf: Vorstand

Zum Berichtsstichtag 30.06.2024 gehörten dem Aufsichtsrat folgende Personen an:

Mayer Gerhard (Vorsitzender)

ausgeübter Beruf: Kaufmann

Katheder, Eva (Stellvertreterin)

ausgeübter Beruf: Unternehmensberaterin

Vogel, Daniel

ausgeübter Beruf: Beteiligungsmanager

Dem Aufsichtsrat wurden bis zum Berichtsstichtag 30.06.2024 Bezüge in Höhe von EUR 1.550 gewährt.

Heidelberg, im September 2024

Rolf Birkert, Vorstand

1. Ertragslage

Die Pflege.Digitalisierung Invest AG generierte im ersten Halbjahr 2024 ein negatives Ergebnis. Dieses resultiert im Wesentlichen aus laufenden Aufwendungen des Geschäftsbetriebs sowie Zinsaufwendungen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung der Pflege.Digitalisierung Invest AG weist für den Zeitraum 1. Januar 2024 bis 30. Juni 2024 einen Bilanzverlust von rund 6.700 TEUR (Vj. Bilanzverlust: 6.605 TEUR) aus. Der Jahresfehlbetrag von rund 95 TEUR liegt deutlich über dem Vorjahreswert (Jahresfehlbetrag) von rund 35 TEUR. Das Ergebnis vor Steuern erreichte im ersten Halbjahr rund -95 TEUR (Vj. rund - 35 TEUR). Es fallen zum Halbjahr 2024 wie im Vorjahr keine „Steuern vom Einkommen und vom Ertrag“ an.

Das negative Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ von rund 67 TEUR (Vj. rund 23 TEUR) sowie „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ von rund 22 TEUR (Vj. rund 1 TEUR).

Der Personalaufwand in Höhe von rund 12 TEUR liegt auf Vorjahresniveau und enthält ausschließlich die Vorstandsvergütung.

Die „sonstigen betriebliche Aufwendungen“ von rund 67 TEUR liegen deutlich über dem Vorjahreswert (Vj. rund 23 TEUR) bedingt durch die Aufwendungen im Zusammenhang mit einer Anfechtungsklage. Der Posten beinhaltet ansonsten im Wesentlichen Kosten der Hauptversammlung, Abschluss - und Prüfungsaufwendungen, Raumkosten, Aufsichtsratsvergütungen sowie Kosten im Zusammenhang mit der Börsennotierung und Bankgebühren.

„Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge“ wurden im ersten Halbjahr in Höhe von rund 7 TEUR erzielt (Vj. 0 TEUR) und beinhalten ausschließlich die Zinserträge aus einem ausgereichten Darlehen.

Die Zinsaufwendungen von rund 22 TEUR (Vj. 1 TEUR) liegen deutlich über dem Vorjahresniveau.

2. Vermögens- und Finanzlage

Das Anlagevermögen der Pflege.Digitalisierung Invest AG beläuft sich zum Ende des ersten Geschäftshalbjahres 2024 auf rund 4.325 TEUR (31. Dezember 2023 4.325 TEUR). Es besteht ausschließlich aus den Anteilen an der Recare PPM Holding GmbH.

Mit rund 217 TEUR ist das Umlaufvermögen zum 30. Juni 2024 im Berichtszeitraum leicht gestiegen (31. Dezember 2023 199 TEUR). Darin enthalten sind sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von rund 197 TEUR (31. Dezember 2023 198 TEUR) diese beinhalten im Wesentlichen Darlehens- und Zinsforderungen in Höhe von rund 197 TEUR (31. Dezember 2023 191 TEUR).

Das Eigenkapital wies zum 30. Juni 2024 einen Wert von rund 3.323 TEUR (31. Dezember 2023 3.418 TEUR) auf. Es ist damit um rund 2,8 % gesunken. Die Eigenkapitalquote beträgt bei einer Bilanzsumme von rund 4.542 TEUR zum 30. Juni 2024 rund 73,2 % (31. Dezember 2023 75,6 %).

Die Rückstellungen in Höhe von rund 26 TEUR (31. Dezember 2023 20 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Abschlussprüfung und anteilige Aufsichtsratsvergütungen.

Die Bilanz zum 30. Juni 2024 weist Verbindlichkeiten von rund 1.194 TEUR (31. Dezember 2023 1.086 TEUR) aus.

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 Recare PPM Holding GmbH („Recare“). Damit war die Gesellschaft abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung der Recare und deren Chancen und Risiken ausgesetzt. 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

Bis zum Erstellungszeitpunkt gab es keine wesentlichen Ereignisse, die auf den Geschäftsverlauf der Gesellschaft Einfluss haben.

6. Angaben zu wesentlichen Geschäften mit nahe stehenden Personen

Es besteht ein Konzernumlagevertrag mit der Deutsche Balaton AG. Dieser wurde zu marktüblichen Konditionen abgeschlossen.

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 2024

Der Vorstand