

Halbjahresfinanzbericht

zum

30. Juni 2025

Pflege.Digitalisierung Invest AG

Ziegelhäuser Landstraße 3

69120 Heidelberg

Inhaltsverzeichnis

Darstellung der rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse	3
Bilanz per 30.06.2025	5
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2025 bis 30.06.2025	7
Anhang	8
Lagebericht	12

Darstellung der rechtlichen Verhältnisse der Gesellschaft

Die nachfolgende Darstellung vermittelt einen Überblick über die rechtlichen Verhältnisse zum Berichtsstichtag 30.06.2025.

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 4. Februar 2025

- (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	01.01.2025 bis 30.06.2025
Aktionäre:	87,99 % Deutsche Balaton AG 12,01 % Streubesitz

1.2. Steuerrechtlich

Finanzamt: Heidelberg

Steuernummer: 32496/92447

Außenprüfung: Es fand noch keine steuerliche Außenprüfung statt.

AKTIVA	<u>30.06.2025</u> EUR	<u>31.12.2024</u> EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Finanzanlagen		
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	4.529.942,11	4.324.793,00
	<u>4.529.942,11</u>	<u>4.324.793,00</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
sonstige Vermögensgegenstände	0,00	204.075,83
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
EUR 0,00 (EUR 0,00)		
	<u>0,00</u>	<u>204.075,83</u>
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	100.127,24	2.142,31
III. Rechnungsabgrenzungsposten	131,50	875,34
	<u>100.258,74</u>	<u>207.093,48</u>
	<u>4.630.200,85</u>	<u>4.531.886,48</u>

Pflege.Digitalisierung Invest AG, 69120 Heidelberg

PASSIVA	30.06.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	6.600.000,00	5.400.000,00
II. Kapitalrücklage	4.742.734,00	4.622.734,00
III. Gewinnrücklagen		
Gesetzliche Rücklage	0,00	0,00
IV. Bilanzverlust	-6.765.615,89	-6.739.100,77
davon Verlustvortrag		
EUR -6.739.100,77 (EUR -6.605.215,95)		
	<u>4.577.118,11</u>	<u>3.283.633,23</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
sonstige Rückstellungen	32.370,00	33.570,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	17.814,98
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	20.712,74	1.196.367,61
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 20.712,74 (EUR 1.196.367,61)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	500,66
davon aus Steuern EUR 0,00 (EUR 500,66)		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 500,66)		
	<u>20.712,74</u>	<u>1.214.683,25</u>
	<u>4.630.200,85</u>	<u>4.531.886,48</u>

Pflege.Digitalisierung Invest AG
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2025 - 30. Juni 2025

	1.1.-30.06. 2025 EUR	1.1.-30.06. 2024 EUR
1. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	8.000,00	12.000,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon Aufwendungen für Altersversorgung EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)	34,40	56,40
2. sonstige betriebliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus Währungsumrechnung EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)	17.997,17	67.228,89
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	6.650,00
4. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 729,25 (Vorjahr: EUR 7.836,95)	483,55	22.345,60
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
7. Ergebnis nach Steuern	-26.515,12	-94.980,89
8. Jahresfehlbetrag	-26.515,12	-94.980,89
9. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	6.739.100,77	6.605.215,95
10. Bilanzverlust	6.765.615,89	6.700.196,84

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 4.529.942,11,00 (Vorjahr: EUR 4.324.793,00) ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um eine Beteiligung am Stammkapital der Recare PPM Holding GmbH, Berlin („Recare“).

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Es handelt sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von EUR 100.127,24 (Vorjahr: EUR 20.221,07).

Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital betrug zum Bilanzstichtag EUR 6.600.000,00 (Vorjahr: EUR 5.400.000,00) und ist in 6.600.000 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 6.600.000,00 vollständig eingezahlt.

Bilanzverlust

in Euro	30.06.2025	31.12.2024
Stand Geschäftsjahresbeginn	-6.739.100,77	-6.605.215,95
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-26.515,12	-133.884,82
Stand Bilanzstichtag	-6.766.615,89	-6.739.100,77

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt zum Bilanzstichtag EUR 4.742.734,00.

Verbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag 30. Juni 2025 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 20.712,74.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Löhne und Gehälter

Dem Vorstand wurden im Geschäftshalbjahr 2025 Bezüge in Höhe von EUR 8.000,00 (Vorjahr: EUR 12.000,00) gewährt.

Abschreibungen auf Finanzanlagen

Abschreibungen auf Finanzanlagen belaufen sich im Geschäftshalbjahr 2025 auf EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Posten sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von EUR 17.997,17 enthält im Wesentlichen Börsennotierungskosten EUR 5.927,18 (Vorjahr: EUR 8.137,05), Konzernumlagekosten EUR 5.294,10 (Vorjahr: EUR 7.200,00) und Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von EUR 2.928,56 (Vorjahr: EUR 7.022,00).

Sonstige Angaben

Zum Berichtsstichtag 30.06.2025 gehörte dem Vorstand folgende Person an:

Rolf Birkert

ausgeübter Beruf: Vorstand

Zum Berichtsstichtag 30.06.2025 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 30.06.2025 Bezüge in Höhe von EUR 700,00 gewährt.

Heidelberg, im September 2025

Rolf Birkert, Vorstand

1. Ertragslage

Die Pflege.Digitalisierung Invest AG generierte im ersten Halbjahr 2025 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 2025 bis 30. Juni 2025 einen Bilanzverlust von rund 6.766 TEUR (Vj. Bilanzverlust: 6.700 TEUR) aus. Der Jahresfehlbetrag von rund 27 TEUR liegt deutlich unter dem Vorjahreswert (Jahresfehlbetrag) von rund 95 TEUR. Das Ergebnis vor Steuern erreichte im ersten Halbjahr rund -27 TEUR (Vj. rund -95 TEUR). Es fallen zum Halbjahr 2025 wie im Vorjahr keine „Steuern vom Einkommen und vom Ertrag“ an.

Das negative Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ von rund 18 TEUR (Vj. rund 67 TEUR).

Der Personalaufwand in Höhe von rund 8 TEUR (Vj. 12 TEUR) liegt unter Vorjahresniveau und enthält ausschließlich die Vorstandsvergütung.

Die „sonstigen betriebliche Aufwendungen“ von rund 18 TEUR liegen deutlich unter dem Vorjahreswert (Vj. rund 67 TEUR). Der Posten beinhaltet ansonsten im Wesentlichen Kosten für Abschluss - und Prüfungsaufwendungen, Raumkosten, Aufsichtsratsvergütungen sowie Kosten im Zusammenhang mit der Börsennotierung und Bankgebühren.

„Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge“ wurden im ersten Halbjahr keine erzielt (Vj. 7 TEUR).

Die Zinsaufwendungen von rund 0,5 TEUR (Vj. 22 TEUR) liegen deutlich unter dem Vorjahresniveau.

2. Vermögens- und Finanzlage

Das Anlagevermögen der Pflege.Digitalisierung Invest AG beläuft sich zum Ende des ersten Geschäftshalbjahres 2025 auf rund 4.530 TEUR (31. Dezember 2024 4.345 TEUR). Es besteht ausschließlich aus den Anteilen an der Recare.

Mit rund 0 TEUR ist das Umlaufvermögen zum 30. Juni 2025 im Berichtszeitraum gesunken (31. Dezember 2024 204 TEUR).

Das Eigenkapital wies zum 30. Juni 2025 einen Wert von rund 4.577 TEUR (31. Dezember 2024 3.284 TEUR) aus. Es ist damit um rund 39% gestiegen. Die Eigenkapitalquote beträgt bei einer Bilanzsumme von rund 4.630 TEUR zum 30. Juni 2025 rund 98,9 % (31. Dezember 2024 72,5 %).

Die Rückstellungen in Höhe von rund 32 TEUR (31. Dezember 2024 34 TEUR) beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Abschlussprüfung und anteilige Aufsichtsratsvergütungen.

Die Bilanz zum 30. Juni 2025 weist Verbindlichkeiten von rund 21 TEUR (31. Dezember 2024 1.214 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. 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.

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 2025

Der Vorstand