Anhang zum 30.06.2019

niiio finance group AG (Amtsgericht Dresden, HRB 37332)

1. GRUNDSÄTZLICHES ZUR AUFSTELLUNG UND BEWERTUNG

Der vorliegende Zwischenabschluss für den Zeitraum vom 1. Januar 2019 – 30. Juni 2019 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt.

Die Vorjahreswerte im Zwischenabschluss zum 30. Juni 2019 beziehen sich auf den Zeitraum 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018. Der Abschluss 2018 wurde am 06. Mai 2019 testiert. Der vorliegende Anhang für den Zwischenabschluss zum 30. Juni 2019 basiert auf dem geprüften Anhang für 2018.

Soweit Berichtspflichten wahlweise in der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang erfüllt werden können, wurden die Angaben weitestgehend im Anhang aufgenommen.

Die Gesellschaft ist eine Kapitalgesellschaft im Sinne der handelsrechtlichen Vorschriften (§ 267 Abs. 1 HGB).

II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 252 ff. HGB).

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Darstellungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden stetig angewendet.

Sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum 01. Januar des Geschäftsjahres aus der Bilanz des Vorjahres übernommen.

Das Finanzanlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert bei dauernder Wertminderung bilanziert.

Forderungen aus Lieferungen sowie sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert vermindert um evtl. Wertberichtigungen und unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Flüssige Mittel werden zu Nominalwerten angesetzt.

Bei der Bemessung der Rückstellungen wurden allen erkennbaren Risiken angemessen und ausreichend Rechnung getragen. Der Ansatz erfolgt zum Erfüllungsbetrag gem. § 253 Abs. 1 HGB.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Forderungen und Verbindlichkeiten, die auf ausländische Währung lauten, werden gemäß § 256a HGB mit dem Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag in Euro umgerechnet. Sich aus der Währungsumrechnung ergebene Erträge werden dabei sofort vereinnahmt, sofern die Fristigkeit der Vermögensgegenstände oder Verbindlichkeiten eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben. Die Erträge bzw. Aufwendungen aus der Währungsumrechnung werden brutto unter den Posten sonstige betriebliche Erträge bzw. Aufwendungen ausgewiesen.

III. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Zu Aktiva, Position A:

Das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 15.612 setzt sich fast ausschließlich aus Anteilen an verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 15.611 zusammen. Mit Vertrag vom 18.07.2016 wurden die gesamten Anteile der niiio GmbH mit Sitz in Görlitz (Amtsgericht Dresden HRB 32187) im Wege der Sachkapitalerhöhung mit TEUR 6.850 eingebracht. Der Bilanzansatz zum 31.12.2018 und zum 30.06.2019 beträgt TEUR 5.641.

Die Anteile der niiio GmbH wurden aufgrund einer voraussichtlich nicht dauerhaften Wertminderung gem. § 253 (3) S. 6 HGB auf den niedrigeren beizulegenden Wert zum 31.12.2016 abgeschrieben. Der zum 31.12.2016 ermittelte beizulegende Wert beruht auf einem Ertragswertansatz, der aufgrund der hinter den ursprünglichen Planungsrechnungen zurückbleibenden Umsatzerlöse der niiio GmbH im Werterhellungszeitraum angepasst werden musste.

Wir weisen ausdrücklich darauf hin, dass sich die zugrunde liegenden Planungsparameter anders als angenommen entwickeln könnten, so dass in zukünftigen Wirtschaftsjahren weitere außerplanmäßige Abschreibungen, ggf. aber auch Zuschreibungen notwendig werden.

Mit Vertrag vom 11.03.2019 wurden die gesamten Anteile der Deutschen Software GmbH mit Sitz in Görlitz (Amtsgericht Dresden HRB 37631) im Wege der Sachkapitalerhöhung mit TEUR 9.912 zzgl. Anschaffungsnebenkosten in Höhe von TEUR 58 eingebracht.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagespiegel ersichtlich.

Zu Aktiva, Position B:

Die Forderungen i.H.v. TEUR 739 (Vj: TEUR 359) beinhaltet u.a. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen TEUR 36 (Vj: TEUR 16), Forderungen gegenüber dem Finanzamt TEUR 61 (Vj TEUR 49) sowie Forderungen gegenüber Beteiligungs- bzw. verbundenen Unternehmen TEUR 642 (VJ TEUR 290).

Alle Forderungen sind innerhalb von zwölf Monaten fällig.

Zu Passiva, Position A:

Das Grundkapital beträgt EUR 22.829.657,00 und ist aufgeteilt in 22.829.657 Stück nennwertlose Stückaktien, die auf den Inhaber lauten.

Die Hauptversammlung vom 27.06.2019 hat beschlossen, das Grundkapital gegen Einlagen um bis zu EUR 11.414.828,00 zu erhöhen.

Das Eigenkapital gliedert sich zum 30.06.2019 wie folgt auf:

Bezeichnung	EUR	EUR
Caralishu ataa Kanital aya 01 01 2010	15 220 657 00	
Gezeichnetes Kapital am 01.01.2019	15.329.657,00	
Kapitalerhöhung 1. HJ. 2019	7.500.000,00	22.829.657,00
Kapitalrücklage		5.656.897,00
Andere Gewinnrücklagen		78.746,20
Verlustvortrag aus 2018		- 10.006.809,53
Fehlbetrag 1. HJ. 2019		- 648.884,70
		17.909.605,97

Das Grundkapital wurde im 1 Halbjahr von € 15.329.657,00 auf € 22.829.657,00 erhöht. Die Erhöhung von € 7.500.000,00 setzt sich wie folgt zusammen:

Bareinlagen:

0,00€

Sacheinlagen:

7.500.000,00 €

7.500.000,00 €

Zu Passiva, Position B:

Rückstellungsspiegel	01.01.2019	Verbrauch	Auflösung	Zugang	30.06.2019
Prozessrisiken	154.950,00	7.100,40	5.000,00	14.300,00	164.250,00
Urlaub	13.916,12	13.916,12		21.961,09	21.961,09
Gewährleistung	0,00	0,00		164,09	164,09
Aufsichtsrat	26.326,40	0,00		9.375,00	35.701,40
Berufsgenossenschaft	800,00		800,00	150,00	150,00
Ausstehende					
Eingangsrechnungen	45.800,00	45.800,00	0,00	20.985,40	20.985,40
Beratungskosten	5.000,00	5.000,00		375,00	375,00
Jahresabschlusskosten	32.203,30	30.226,80	476,50	23.500,00	25.000,00
Sonstiges	9.017,37	0,00		11.820,00	20.837,37

Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr sind nicht vorhanden.

Zu Passiva, Position C:

Im Wesentlichem enthalten die Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 136 (Vj. TEUR 153) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von TEUR 121 (Vj. TEUR 139) und sonstige Verbindlichkeiten von TEUR 15 (Vj TEUR 14).

Die Verbindlichkeiten sind innerhalb von drei Monaten fällig.

Nachrangige Verbindlichkeiten bestehen nicht.

Auf ausländische Währung lautende Verbindlichkeiten bestanden am Bilanzstichtag nicht.

Zum 30. Juni 2019 bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind und nicht bilanziert sind.

Es wurden Passive latente Steuern mit einem Steuersatz von 31,23 % auf Abweichungen zwischen Handels- und Steuerbilanz im Bereich des Ansatzes der Beteiligungen angesetzt.

IV. ANGABEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Zu Position 1:

Die Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 33 (VJ.: TEUR 451) betreffen in Höhe von TEUR 3 verbundene Unternehmen.

Zu Position 2:

In den sonstigen betrieblichen Erträgen von TEUR 270 (Vj. 97 TEUR) sind Kostenweiterberechnungen in Höhe von TEUR 221 (Vj. 0 TEUR) berücksichtigt.

Zu Position 3:

Der Personalaufwand im 1. Halbjahr 2019 beträgt TEUR 275 (Vj: TEUR 478).

Zu Position 7:

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen enthalten außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 1).

Zu Position 6:

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 295 (Vj. TEUR 1.000) enthalten vornehmlich Beratungskosten, Werbe- und Reisekosten sowie Kosten für mögliche Schadenersatzforderungen.

V. SONSTIGE ANGABEN

Angaben nach § 264 Abs. 1a Nr. 25 HBG:

Firma:

niiio finance group AG

Sitz:

Görlitz

Handelsregister:

Amtsgericht Dresden, HRB 37332

Angaben nach § 285 Nr. 33 HGB:

Die im vorherigen Lagebericht dargestellten allgemeinen Liquiditätsrisiken haben sich aktuell durch die umfangreichen Kapitalerhöhungen entspannt. Dank weiterer anstehender Neuvertragsabschlüsse wird sich die Liquiditätslage voraussichtlich noch weiter entspannen. Zudem ist ein Großteil der Altlasten im Wesentlichen abgeschlossen.

Angaben nach § 160 Abs. 1 Nr. 4 AktG:

Der Vorstand ist ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft in der Zeit bis zum 26.06.2024 mit Zustimmung des Aufsichtsrats einmalig oder mehrmals um insgesamt EURO 11.414.828,00 durch Ausgabe von bis zu 11.414.828 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen (genehmigtes Kapital 2019). Der Vorstand ist ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates in bestimmten Fällen das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen.

Im Zeitraum 01.01.2019 bis 30.06.2019 wurde eine ordentliche Kapitalerhöhung durch Ausgabe neuer Stückaktien in Höhe von TEUR 7.500 durchgeführt.

Zusammensetzung des Aufsichtsrates per 30.06.2019:

- Herr Steffen Seeger, Diplom-Kaufmann, Bad Homburg (Aufsichtsratsvorsitzender)
- Herr Dr. Martin Setzer, Dipl.-Wirtschaftsing., Neu-Isenburg
- · Herr Malte Spiess, , Bankkaufmann, Braunschweig
- Herr Prof. Dr. Peter Balzer, Rechtsanwalt, Düsseldorf
- Herr Michael Mellinghoff, Diplom-Kaufmann, London
- Herr Jörg Brand, Geschäftsführer, Bad Vilbel

Zusammensetzung des Vorstandes:

- Johann Horch, Diplom-Kaufmann, Görlitz
- · Axel Apfelbacher, Diplom-Kaufmann, Kelkheim
- · Kristijan Steinberg (geb. Grgurevic), Dipl.-Ing, Frankfurt

Im Zeitraum Januar 2019 bis Juni 2019 wurden im Durchschnitt 4 Mitarbeiter beschäftigt.

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten für das Geschäftsjahr 2019 eine Vergütung von TEUR 18,75. Diese ist im Halbjahresabschluss mit TEUR 9,375 berücksichtigt.

Auf die Angabe der Gesamtbezüge des Vorstandes wird mit Verweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Der Zwischenabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Der Zwischenabschluss und der Zwischenlagebericht zum 30.06.2019 sind weder einer prüferischen Durchsicht durch einen Wirtschaftsprüfer unterzogen, noch entsprechend § 317 HGB geprüft worden

Görlitz, 25. September 2019

Johann Morch