



NEXT GENERATION FINANCE. NOW.

Halbjahresfinanzbericht
zum 30. Juni 2021



INHALT

HALBJAHRESFINANZBERICHT

| | |
|---------------------------------|----|
| Zwischenabschluss (HGB) | 03 |
| Bilanz | 04 |
| Gewinn- und Verlustrechnung | 06 |
| Entwicklung des Anlagevermögens | 07 |
| Anhang zum Zwischenabschluss | 08 |
| Kontakt | 14 |



HALBJAHRESFINANZBERICHT DER FINLAB AG (HGB)
ZUM 30. JUNI 2021



BILANZ ZUM 30. JUNI 2021

Aktiva

| | in EUR | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 13.019,51 | 14.907,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 6.302,00 | 7.946,00 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 56.070,78 | 60.414,00 |
| | 62.372,78 | 68.360,00 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 2.924.221,10 | 2.899.221,10 |
| 2. Beteiligungen | 26.641.912,37 | 26.432.548,73 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 2.514.488,03 | 1.615.432,41 |
| 4. Wertpapiere des Anlagevermögens | 19.202.429,70 | 19.202.429,70 |
| | 51.283.051,20 | 50.149.631,94 |
| | 51.358.443,49 | 50.232.898,94 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.625,52 | 10.872,14 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 569.962,90 | 1.761.981,39 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 24.106,99 | 76.922,94 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 1.001.813,75 | 573.759,00 |
| II. Wertpapiere | | |
| Sonstige Wertpapiere | 80.139,00 | 86.122,00 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 8.869.109,83 | 6.147.442,72 |
| | 10.547.757,99 | 8.657.100,19 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 54.485,00 | 30.323,13 |
| | 61.960.686,48 | 58.920.322,26 |



BILANZ ZUM 30. JUNI 2021

Passiva

| | in EUR | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 5.451.670,00 | 5.323.170,00 |
| II. Kapitalrücklage | 47.621.880,89 | 47.131.010,89 |
| III. Bilanzgewinn | 6.519.106,90 | 4.109.043,06 |
| | 59.592.657,79 | 56.563.223,95 |
| B. Rückstellungen | | |
| I. Steuerrückstellungen | 617.000,00 | 1.520,00 |
| II. Sonstige Rückstellungen | 950.347,57 | 1.417.733,55 |
| | 1.567.347,57 | 1.419.253,55 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 81.171,25 | 42.794,41 |
| II. Sonstige Verbindlichkeiten | 719.509,87 | 895.050,35 |
| | 800.681,12 | 937.844,76 |
| | 61.960.686,48 | 58.920.322,26 |



GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 30. JUNI 2021

| | in EUR | |
|---|---------------------|-------------------|
| | 1. HJ 2021 | 1. HJ 2020 |
| 1. Umsatzerlöse | 3.886.073,66 | 724.542,71 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 1.125.163,58 | 459.215,67 |
| 3. Materialaufwand | | |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | -192.301,25 | -191.632,90 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | -1.991.729,91 | -633.976,03 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -74.904,58 | -80.641,96 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -12.689,14 | -11.325,36 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -704.411,91 | -707.775,30 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 972.904,28 | 981.999,30 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 24.694,10 | 91.170,80 |
| 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | -5.983,00 | -2.031,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 12. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag | 0,00 | 0,00 |
| | 3.026.815,83 | 629.545,93 |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag | -616.157,99 | -202.313,02 |
| 14. Ergebnis nach Steuern | 2.410.657,84 | 427.232,91 |
| 15. Sonstige Steuern | -594,00 | -393,00 |
| 16. Periodenergebnis | 2.410.063,84 | 426.839,91 |



ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS VOM 1. JANUAR BIS 30. JUNI 2021

in EUR

| | Anschaffungskosten | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | Bilanzwert | |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | 30.06.2021 | 01.01.2021 | Zugänge | Abgänge | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2021 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 153.126,86 | 0,00 | -3.743,73 | 149.383,13 | 138.219,86 | 1.887,49 | -3.743,73 | 136.363,62 | 14.907,00 | 13.019,51 |
| Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| 1. Einbauten in gemieteten Gebäuden | 45.757,68 | 0,00 | 0,00 | 45.757,68 | 37.811,68 | 1.644,00 | 0,00 | 39.455,68 | 7.946,00 | 6.302,00 |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 370.390,54 | 4.814,43 | -12.655,20 | 362.549,77 | 309.976,54 | 9.157,65 | -12.655,20 | 306.478,99 | 60.414,00 | 56.070,78 |
| | 416.148,22 | 4.814,43 | -12.655,20 | 408.307,45 | 347.788,22 | 10.801,65 | -12.655,20 | 345.934,67 | 68.360,00 | 62.372,78 |
| Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 2.899.221,10 | 25.000,00 | 0,00 | 2.924.221,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.899.221,10 | 2.924.221,10 |
| 2. Beteiligungen | 26.432.548,73 | 316.918,64 | -107.555,00 | 26.641.912,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.432.548,73 | 26.641.912,37 |
| 3. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 1.615.432,41 | 943.269,02 | -44.213,40 | 2.514.488,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.615.432,41 | 2.514.488,03 |
| 4. Wertpapiere des Anlagevermögens | 22.391.285,96 | 0,00 | -777.394,29 | 21.613.891,67 | 3.188.856,26 | 0,00 | -777.394,29 | 2.411.461,97 | 19.202.429,70 | 19.202.429,70 |
| | 53.338.488,20 | 1.285.187,66 | -929.162,69 | 53.694.513,17 | 3.188.856,26 | 0,00 | -777.394,29 | 2.411.461,97 | 50.149.631,94 | 51.283.051,20 |
| Summe Anlagevermögen | 53.907.763,28 | 1.290.002,09 | -945.561,62 | 54.252.203,75 | 3.674.864,34 | 12.689,14 | -793.793,22 | 2.893.760,26 | 50.232.898,94 | 51.358.443,49 |



ANHANG DER FINLAB AG, FRANKFURT AM MAIN FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR VOM 01.01.2021 BIS ZUM 30.06.2021

Allgemeines

Der Halbjahresabschluss der FinLab AG, Frankfurt am Main, zum 30. Juni 2021 wurde gemäß den §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des AktG aufgestellt. Die FinLab AG ist im Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main unter der Nummer HRB 58865 eingetragen. Sie ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt. Die Gesellschaft hat von der Erleichterungsregelung des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Aufstellung des Halbjahresabschlusses und der Ermittlung der Vergleichszahlen für das Vorjahr wurden grundsätzlich dieselben Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wie im Jahresabschluss 2020 angewandt. Eine detaillierte Beschreibung dieser Methoden ist im Anhang des Jahresabschlusses des Geschäftsberichts 2020 veröffentlicht.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Erläuterungen zur Bilanz beziehen sich auf Veränderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020.

Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung des in der Bilanz ausgewiesenen Anlagevermögens wird in dem als Anlage beigefügten Anlagenspiegel dargestellt. Wertaufholungen werden im Anlagenspiegel als negativer Zugang von Abschreibungen dargestellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind innerhalb eines Jahres fällig.



Eigenkapital

Das Grundkapital der FinLab AG wurde von 5.323.170,00 EUR um insgesamt 128.500,00 EUR auf 5.451.670,00 EUR durch Ausgabe von neuen, auf den Namen lautenden Stückaktien gegen Bareinlagen, erhöht. Das gezeichnete Kapital beträgt 5.451.670,00 EUR und ist voll eingezahlt. Es besteht aus 5.451.670 auf den Namen lautende Stammaktien. Bei den Aktien handelt es sich um Stückaktien mit einem rechnerischen Nennwert von je 1,00 EUR.

Auf Grund des in der Hauptversammlung vom 10. Dezember 2014 beschlossenen bedingten Kapitals (2014/II) wurden im Jahr 2020 Bezugsaktien in Höhe von 28.500 Stück und im Jahr 2021 in Höhe von 100.000 Stück ausgegeben. Die Eintragung der beiden Kapitalerhöhungen im Handelsregister erfolgte im ersten Halbjahr 2021.

Die Hauptversammlung am 15. Juni 2018 hat beschlossen, das Grundkapital bis zum 14. Juni 2023 mit Zustimmung des Aufsichtsrates durch Ausgabe neuer Aktien gegen Bar- oder Sacheinlagen einmalig oder mehrmals, um bis zu 2.494.335,00 EUR zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2018), wobei das Bezugsrecht der Aktionäre ausgeschlossen werden kann. Die entsprechende Änderung von § 5 Abs. 2 der Satzung wurde am 16. Juli 2018 in das Handelsregister eingetragen.

Die Hauptversammlung am 10. Dezember 2014 hat beschlossen, das Grundkapital bis zum 30. November 2019 mit Zustimmung des Aufsichtsrates durch Ausgabe neuer Aktien gegen Bar- oder Sacheinlagen einmalig oder mehrmals um bis zu 2.269.335,00 EUR zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2014), wobei das Bezugsrecht der Aktionäre ausgeschlossen werden kann. Die entsprechende Änderung von § 5 Abs. 2 der Satzung wurde am 30. Dezember 2014 in das Handelsregister eingetragen. Durch die Kapitalerhöhung 2018 hat sich das genehmigte Kapital 2014 von 1.819.335,00 EUR um 250.000 EUR auf 1.569.335,00 EUR verringert.

Das Grundkapital der Gesellschaft ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 10. Dezember 2014 um bis zu 1.815.000,00 EUR bedingt erhöht (Bedingtes Kapital 2014/I). Das Grundkapital der Gesellschaft ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 10. Dezember 2014 um bis zu 453.867,00 EUR bedingt erhöht (Bedingtes Kapital 2014/II). Das bedingte Kapital 2014/II beträgt nach Ausgabe von Bezugsaktien noch 240.867,00 EUR. Bezogen auf die bedingten Kapitalerhöhungen hat die Gesellschaft von der Ermächtigung zur Ausgabe von Options- und/oder Wandelschuldverschreibungen, Gewinnschuldverschreibungen und/oder Genussrechten mit Options- und/oder Wandlungsrechten bzw. -pflichten in Teilen Gebrauch gemacht.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Tantiemen, ausstehende Rechnungen, Jahresabschlusskosten sowie Mietnebenkosten.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus der Unterbeteiligung der IBB Capital GmbH, Berlin, an der Kapilendo AG in Höhe von 640 T-EUR (31.12.2020: 640 T-EUR). Darüber hinaus beinhaltet der Posten Verbindlichkeiten aus einem Büro-Mietvertrag in Höhe von 58 T-EUR (31.12.2020: 78 T-EUR) sowie Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von 21 T-EUR (31.12.2020: 24 T-EUR).



Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die erzielten Umsatzerlöse entfallen im Wesentlichen auf die vereinnahmten Performance-Fees 3.162 T-EUR (Vj.: 0,00 EUR) sowie Umlagen für Personal- und sonstige Dienstleistungen für Gesellschaften der FinLab-Gruppe 564 T-EUR (Vj.: 564 T-EUR).

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Gewinne aus der Veräußerung von Wertpapieren des Anlagevermögens 939 T-EUR (Vj.: 31 T-EUR).

Die Personalaufwendungen beinhalten im Wesentlichen Sonderzahlungen an die ehemaligen Vorstandsmitglieder 1.366 T-EUR (Vj.: 0,00 EUR).



Sonstige Angaben

Eventualverbindlichkeiten

Es bestanden zum Stichtag keine Eventualverbindlichkeiten.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus einem im April 2017 abgeschlossenen Mietvertrag mit einer Laufzeit bis Dezember 2022 resultieren zum Stichtag Mietverpflichtungen über insgesamt 513 T-EUR. Als Mietsicherheit wurde eine Bankbürgschaft über 56 T-EUR gestellt.

Die Resteinzahlungsverpflichtungen für noch nicht eingeforderte Kapitalabrufe der FinLab EOS VC Europe I GmbH & Co. KG betragen zum Bilanzstichtag 2.527 T-EUR (31.12.2020: 2.650 T-EUR).

Beteiligungsliste

Die FinLab AG hat von der Erleichterungsregelung des § 293 Abs. 1 HGB Gebrauch gemacht und verzichtet auf die Erstellung eines Konzernabschlusses.

An den folgenden Gesellschaften ist die FinLab AG unmittelbar mit 20 % oder mehr i. S. von §285 Nr. 11 HGB beteiligt:

| Beteiligung | Sitz | Beteiligungsquote | Eigenkapital 31.12.2020 in T-EUR | Jahresergebnis 2020 in T-EUR |
|---|-------------------|-------------------|--|------------------------------------|
| Heliad Management GmbH | Frankfurt am Main | 100 % | 925 | 454 |
| Patriarch MultiManager GmbH ¹⁾ | Frankfurt am Main | 100 % | 367 | 0 |
| VCH Investment Group AG | Frankfurt am Main | 100 % | 936 | 135 |
| FinLab Asset Management GmbH | Frankfurt am Main | 100 % | 2 | -12 |
| Heliad Equity Partners GmbH & Co. KGaA | Frankfurt am Main | 45,48 % | 50.150 | 15.962 |
| nextmarkets GmbH ²⁾ | Köln | 31,42 % | -2.016 | -2.830 |
| AUTHADA GmbH ²⁾ | Darmstadt | 25,62 % | 442 | -2.238 |
| Vaultoro Limited ²⁾ | London | 23,25 % | 100 | -434 |
| FastBill GmbH ²⁾ | Frankfurt am Main | 20,87 % | 75 | -572 |
| Iconic Holding GmbH ³⁾ | Frankfurt am Main | 22,35 % | -668 | -892 |
| CASHLINK Technologies GmbH ²⁾ | Frankfurt am Main | 20,00 % | 1.373 | -751 |

1) Seit 01.01.2016 Ergebnisabführungsvertrag mit der FinLab AG, daher beträgt das Jahresergebnis 0 T-EUR.

2) Das Eigenkapital und das Jahresergebnis beziehen sich auf 2019.

3) Das Eigenkapital und das Jahresergebnis beziehen sich auf 2018.



Angaben zum Bestehen einer Beteiligung an der Gesellschaft

Herr Bernd Förtsch, Kulmbach, hat uns am 07. Januar 2021 gemäß § 20 Abs. 5 AktG mitgeteilt, dass ihm eine Mehrheitsbeteiligung an unserer Gesellschaft gehört, da ihm die von der BFF Holding GmbH sowie die von der GfBk Gesellschaft für Börsenkommunikation GmbH an unserer Gesellschaft gehaltenen Aktien über die BFF Holding GmbH gemäß § 16 Abs. 4 AktG zuzurechnen sind.

Herr Christian Angermayer, London, Großbritannien, hat uns am 07. Januar 2021 gemäß § 20 Abs. 5 AktG mitgeteilt, dass ihm keine Beteiligung nach § 20 Abs. 1,3 AktG an unserer Gesellschaft mehr gehört.

Vorstand

Als Mitglieder des Vorstands waren bzw. sind berufen:

- Herr Juan Rodriguez, Kaufmann, Bad Vilbel (bis 30.04.2021)
- Herr Stefan Schütze, Rechtsanwalt, Frankfurt am Main (bis 30.04.2021)
- Herr Matthias Kröner, Vorstand der FinLab AG, München (seit 01.05.2021)
- Herr Falk Schäfers, Vorstand der FinLab AG, Frankfurt am Main (seit 01.05.2021)

Aufsichtsrat

Als Mitglieder des Aufsichtsrats waren bzw. sind berufen:

- Herr Axel-Günter Benkner, selbständiger Unternehmensberater, Nidderau, Vorsitzender (bis 10.06.2021)
- Herr Hans Peter Peters, Diplom-Volkswirt/Banken, Bad Homburg, Vorsitzender (ab 10.06.2021)
- Herr Stefan Müller, Generalbevollmächtigter der Börsenmedien Aktiengesellschaft, Küps, Mitglied des Aufsichtsrates
- Herr Dr. Friedrich Schmitz, Unternehmer, München, Mitglied des Aufsichtsrates (bis 28.02.2021)
- Herr Herbert Seuling, Geschäftsführer der M & S Monitoring GmbH, Kulmbach Mitglied des Aufsichtsrates (ab 15.03.2021)



Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Im Juli 2021 erfolgte die Übertragung des Asset Management Mandats der FinLab EOS VC Europe I GmbH & Co. KG an die C3 Management GmbH. Die FinLab AG bleibt weiterhin Kommanditistin der FinLab EOS VC Europe I GmbH & Co. KG und partizipiert somit langfristig an der Entwicklung des Funds wie auch an Management- und Performance-Fees. In diesem Zusammenhang erfolgte die Veräußerung aller Anteile an der FinLab Asset Management GmbH.

Die FinLab AG beabsichtigt, im Wege der Verschmelzung das Vermögen ihrer 100%igen Tochter, der VCH Investment Group AG, mit Sitz in Frankfurt am Main als Ganzes ohne deren Abwicklung gemäß § 2 Nr. 1, §§ 60 ff., 68 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 UmwG aufzunehmen. Hierzu hat die FinLab AG mit der VCH Investment Group AG einen Verschmelzungsvertrag abgeschlossen. Die Verschmelzung erfolgte im August 2021 mit Wirkung zum 01. Juli 2021 (Verschmelzungsstichtag). Ein Hinweis über die bevorstehende Verschmelzung der VCH Investment Group AG mit der FinLab AG gemäß § 62 Abs. 3 S. 2 UmwG wurde im Juli 2021 bekannt gemacht. Ebenfalls im Juli 2021 wurde der Entwurf des Verschmelzungsvertrages zum Register der übernehmenden Gesellschaft eingereicht.

Darüber hinaus liegen keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag 30. Juni 2021 vor.

Frankfurt am Main, im September 2021

Der Vorstand

Matthias Kröner

Falk Schäfers

