

Capsensixx AG

Halbjahresfinanzbericht zum 30. Juni 2022



Inhalt

I	Zwischenlagebericht	4
1	Konjunktur und Branchenumfeld	4
2	Unternehmensentwicklung	5
2.1	Geschäftsverlauf.....	5
2.2	Ertragslage	5
2.3	Finanz- und Vermögenslage.....	6
3	Prognose, Risiko- und Chancenbericht	7
3.1	Risiko- und Chancenbericht.....	7
3.2	Prognosebericht.....	7
II	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung	9
III	Konzern-Gesamtergebnisrechnung	10
IV	Konzern-Bilanz	11
V	Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung	13
VI	Konzern-Kapitalflussrechnung	15
VII	Anhang zum Zwischenabschluss	17
1	Unternehmensinformationen	17
2	Grundlage der Abschlusserstellung und wesentliche Änderungen in den Rechnungslegungsmethoden	17
2.1	Grundlage der Abschlusserstellung.....	17
2.2	Von der Gruppe übernommene neue Standards, Interpretationen und Änderungen	18
3	Erlöse aus Verträgen mit Kunden	19
4	Segmentangaben	21
5	Ertragsteuern	23

6	Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten	24
6.1	Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten	24
6.2	Finanzinstrumente	25
7	Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente.....	27
8	Geschäftsvorfälle mit nahestehenden Unternehmen/ Personen.....	28
9	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	28
VIII	Versicherung der gesetzlichen Vertreter	29

I Zwischenlagebericht

1 Konjunktur und Branchenumfeld

Die deutsche Wirtschaft steht vor großen Herausforderungen: Die Corona-Pandemie prägt weiterhin den Alltag in Deutschland. Mit Unterstützungsmaßnahmen konnte die Wirtschaft zwar vor großen Strukturbrüchen bewahrt und Arbeitsplätze konnten erhalten werden. Doch ist offensichtlich, dass wirtschaftliche Folgen länger als die unmittelbare Gesundheitskrise zu spüren sein werden. Die Bundesregierung wird das wirtschaftspolitische Instrumentarium im Interesse der Stabilisierung und weiteren Erholung daher fortführen und weiterentwickeln.

Das 1. Quartal des laufenden Jahres zeigte sich – geprägt durch hohe Infektionszahlen sowie den Beginn des russischen Angriffskriegs in der Ukraine – mit verhaltener konjunktureller Dynamik. Das BIP wuchs in preis-, kalender- und saisonbereinigter Rechnung um 0,2 % gegenüber dem Vorquartal. Das Bruttoinlandsprodukt lag im 1. Quartal 2022 insgesamt noch um 0,9 % unter dem Niveau vor der Corona-Pandemie im 4. Quartal 2019.

Für das 2. Quartal 2022 konnte eine verhaltene konjunkturelle Entwicklung verzeichnet werden. Verschärfte Materialengpässe – auch in Folge der Lockdowns in China –, weiter erhöhter Preisdruck sowie die derzeit hohe (globale) Unsicherheit machen sich spürbar bemerkbar.

Verwendungsseitig ermöglichen die abflauende Pandemie und eine Normalisierung der Sparquote im weiteren Jahresverlauf grundsätzlich eine kräftige Erholung des privaten Konsums. Dämpfend wirkt allerdings die energiepreisbedingt hohe Inflation.

Die Weltwirtschaft hat den externen Schock durch den russischen Angriffskrieg in der Ukraine zu verkraften. So verringerte sich die weltweite Industrieproduktion im April gegenüber dem Vormonat um 2,7 %, nachdem sie schon im März um 1,0 % zurückgegangen war. Der Welthandel indes konnte im April (+0,5 %) die Abnahme aus dem März (-0,9 %) zum Teil wieder gut machen.

Wegen der anhaltenden Unsicherheit an den Aktienmärkten, konnte im ersten Halbjahr 2022 eine negative Entwicklung verzeichnet werden. In den ersten sechs Monaten mussten zweistellige Kursminderungen verzeichnet werden: Der Weltindex MSCI World etwa verbuchte eine Wertminderung um mehr als 21 Prozent. Die meisten anderen großen Indizes bewegten sich in ähnlichen Regionen.

2 Unternehmensentwicklung

2.1 Geschäftsverlauf

Diese Entwicklungen stellten auch die capsensixx vor neue Herausforderungen.

Die capsensixx Gruppe (cpx) verzeichnet im ersten Halbjahr 2022 ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 4,3 Mio EUR im Konzern. Trotz negativem Marktumfeld haben sich die Provisionserträge um +6,4% (brutto) bzw. +10,4% (netto) verbessert und belaufen sich auf insgesamt 14,0 Mio EUR Nettoprovisionseinnahmen. Dies verdeutlicht den stabilen Wachstumskurs in den Basis-Geschäftsfeldern der cpx. Trotz des sehr schwierigen Börsenumfeldes und einem per 30. Juni 2022 negativen Finanzergebnisses (-0,7 Mio EUR ggü. Vorjahr), konnte das Ergebnis vor Steuern um +5,2% gesteigert werden und wird mit 4,3 Mio EUR ausgewiesen. Das EBITDA ist mit einem Anstieg von +19,7 % (5,3 Mio EUR) deutlich besser als erwartet und zeigt eine sehr gute Entwicklung.

Investition in Mitarbeiter

Der allgemeine Verwaltungsaufwand ist um +5,0 % bzw. um 0,4 Mio EUR angestiegen. Dies resultiert daraus, dass sich der Personalaufwand wegen des Ausbaus von Geschäftsaktivitäten in zukünftige Wachstumsfelder um +12,9 % erhöht hat. Dennoch konnten die anderen Verwaltungsaufwendungen und der sonstige betriebliche Aufwand um weitere 5,6 % (0,2 Mio EUR) reduziert werden. cpx sieht sich somit in ihrer Kostenstruktur für die weiteren Herausforderungen gut aufgestellt.

2.2 Ertragslage

Verglichen mit den ersten sechs Monaten 2021 stiegen im ersten Halbjahr 2022 die Provisionserlöse von 57,4 Mio EUR um 6,4% auf 61,0 Mio EUR. Dieser Anstieg der Provisionserlöse ist hauptsächlich auf das Segment Fondsverwaltung zurückzuführen. Hier stiegen die Provisionserlöse von 55,0 Mio EUR auf 58,3 Mio EUR, während das Segment Verbriefungen eine leichte Steigerung der Provisionserlöse um 0,3 Mio EUR auf 2,7 Mio EUR erzielen konnte.

Der Anstieg der Provisionsaufwendungen von 44,7 Mio EUR um 5,2% auf 47,1 Mio EUR führt trotzdem zu einem Netto-Provisionsergebnis über dem Niveau des Vorjahrs. Der Rückgang der Anderen Verwaltungsaufwendungen von 3,5 Mio EUR um 5,6% auf 3,3 Mio EUR ist hauptsächlich auf niedrigere Kosten für Abschluss, Prüfung & Rechtsberatung zurückzuführen. Der Personalwand hingegen stieg um 12,9% von 4,8 Mio EUR auf 5,4 Mio

EUR. Das Finanzergebnis hat sich aufgrund von Bewertungseffekten von Wertpapieren, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, deutlich verschlechtert.

Bei einem geringen Anstieg der Abschreibungen ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr (4,1 Mio EUR) ein Ergebnis vor Ertragsteuern von 4,3 Mio EUR.

2.3 Finanz- und Vermögenslage

Das Gesamtkapital hat sich im Vergleich zum Jahresende von 100,3 Mio EUR um 59,7 Mio EUR auf 40,6 Mio EUR reduziert, was hauptsächlich auf den Rückgang der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung von 70,5 Mio EUR auf 10,0 Mio EUR, sowie den Rückgang der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von 72,1 Mio EUR auf 10,4 Mio EUR zurückzuführen ist. Dadurch konnte auch die Eigenkapitalquote im Vergleich zum 31. Dezember 2021 (20,6%) gesteigert werden und beträgt zum 30. Juni 2022 53,4%.

Der Finanzmittelbestand enthielt zum 30. Juni 2022 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente in Höhe von 14,7 Mio EUR (Vorjahr: 9,2 Mio EUR). Der Mittelzufluss aus der betrieblichen Tätigkeit belief sich im ersten Halbjahr 2022 auf 4,0 Mio EUR (Vorjahr: 3,2 Mio EUR) und spiegelte im Wesentlichen das Periodenergebnis von 3,1 Mio EUR wider (Vorjahr: 2,9 Mio EUR).

Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit umfasste vorwiegend Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzanlagevermögen, Auszahlungen für Finanzanlagevermögen sowie den Erwerb von Sachanlagen.

Die Cashflows aus der Finanzierungstätigkeit beliefen sich im ersten Halbjahr 2022 auf -2,5 Mio EUR (Vorjahr: -3,4 Mio EUR). Diese negativen Cashflows resultierten überwiegend aus Dividendenzahlungen sowie Tilgungen von Leasingzahlungen.

Das Ergebnis je Aktie (verwässert / unverwässert) beträgt 0,45 € je Aktie (Vorjahr: 0,41 € je Aktie).

3 Prognose, Risiko- und Chancenbericht

3.1 Risiko- und Chancenbericht

Im Berichtszeitraum haben sich die bereits im Geschäftsbericht 2021 angesprochenen Risiken aufgrund der Verbreitung des Coronavirus konkretisiert. Auch wenn sich eine negative Entwicklung auf den Aktienmärkten abzeichnete, so sind die mittel- bis langfristigen Auswirkungen auf die internationalen Volkswirtschaften unklar. Aktuell wird von einer weiteren Erholung der globalen Wirtschaft ausgegangen. Vor dem Hintergrund des unsicheren weiteren Verlaufs der Corona-Pandemie sowie der Auswirkungen des Krieges in der Ukraine ist die zukünftige Entwicklung weiterhin mit einer sehr hohen Unsicherheit verbunden, was sich negativ auf den Kapitalmarkt und daher auch auf die Geschäftstätigkeit der capsensixx auswirken könnte. Um Adressenausfall- Liquiditäts- und Marktrisiken, operationelle Risiken und sonstige Risiken einzudämmen, wurden die aus heutiger Sicht notwendigen Maßnahmen ergriffen.

Die capsensixx verfügt über eine ausreichende Liquiditätsausstattung. Die Eigenkapitalquote hat sich zum 30. Juni 2022 auf 53,4% (31. Dezember 2021: 20,6%) erhöht und liegt auf einem sehr hohen Niveau. Bestandsgefährdende Risiken sind für die capsensixx derzeit nicht erkennbar.

Eine detaillierte Darstellung der Unternehmensrisiken sowie eine ausführliche Beschreibung unseres Risikomanagements finden sich in unserem Prognose-, Risiko- und Chancenbericht des Geschäftsberichts 2021.

3.2 Prognosebericht

In seinem World Economic Outlook Update vom Juli 2022 prognostiziert der Internationale Währungsfonds (IMF) eine Erholung des globalen Wirtschaftswachstums in 2021 um 3,2%. In Deutschland wird eine Steigerung von 1,2% vorhergesagt. Die aktuelle Entwicklung ist von einer sehr großen Unsicherheit geprägt und wird von der weiteren Entwicklung der globalen als auch nationalen Herausforderungen geprägt sein. Als Abwärtsrisiken gelten im Wesentlichen eine höhere Inflation weltweit – insbesondere in den Vereinigten Staaten und den großen europäischen Volkswirtschaften, die eine drastische Verschärfung der globalen Finanzbedingungen auslöst –, eine stärker als erwartet ausfallende Konjunkturabschwächung in China aufgrund von COVID-19-Ausbrüchen und Abriegelungen sowie weitere negative grenzüberschreitende Auswirkungen des Krieges in der Ukraine.

Die konkrete Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2022 ist weiterhin nur schwer prognostizierbar. Der Konzern geht jedoch weiterhin von einem positiven Ergebnis und einem Anstieg von EBITDA und der Assets under Administration (AuA) zwischen 5 und 10% aus.

Frankfurt am Main, 29. August 2022

Martin Stürner

II Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

<i>In T€</i>	Note	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Fortzuführende Geschäftsbereiche			
Provisionserlöse		61.026	57.378
Provisionsaufwendungen		(47.056)	(44.729)
Netto-Provisionsergebnis	3	13.970	12.649
Sonstige betriebliche Erträge		52	78
Finanzerträge		91	734
Finanzierungsaufwendungen		(323)	(313)
Finanzergebnis		(233)	422
Löhne und Gehälter		(4.211)	(3.763)
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		(1.150)	(987)
Personalaufwand		(5.361)	(4.750)
Andere Verwaltungsaufwendungen		(3.330)	(3.526)
Abschreibungen		(749)	(740)
Ergebnis vor Ertragsteuern		4.350	4.134
Ertragsteueraufwendungen	5	(1.287)	(1.203)
Periodenergebnis		3.063	2.931
Das Periodenergebnis entfällt auf:			
Die Eigentümer der capsensixx AG		1.391	1.341
Nicht beherrschende Anteile		1.672	1.590
		3.063	2.931
Ergebnis je Aktie			
unverwässert , bezogen auf das den Inhabern von Stammaktien des Mutterunternehmens zuzurechnende Ergebnis		0,45	0,41
verwässert , bezogen auf das den Inhabern von Stammaktien des Mutterunternehmens zuzurechnende Ergebnis		0,45	0,41

III Konzern-Gesamtergebnisrechnung

<i>In T€</i>	Note	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Periodenergebnis		3.063	2.931
Sonstiges Ergebnis für die Periode, abzüglich Steuern		-	-
Gesamtergebnis für die Periode		3.063	2.931
Gesamtergebnis entfällt auf:			
Die Eigentümer der capsensixx AG		1.391	1.341
Nicht beherrschende Anteile		1.672	1.590

IV Konzern-Bilanz

<i>In T€</i>			
AKTIVA	<i>Note</i>	30.06.2022	31.12.2021
Langfristige Vermögenswerte			
Immaterielle Vermögenswerte		1.158	1.227
Sachanlagen		6.244	6.291
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	6	2.110	2.130
Aktive latente Steuern		13	-
Summe langfristige Vermögenswerte		9.524	9.648
Kurzfristige Vermögenswerte			
Forderungen aus Lieferung und Leistung	6	10.364	72.087
Steuerforderungen		150	387
Finanzinstrumente und sonstige finanzielle Vermögenswerte	6	3.254	3.231
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	7	14.674	13.610
Sonstige nichtfinanzielle Vermögenswerte		2.656	1.335
Summe kurzfristige Vermögenswerte		31.097	90.649
Summe Aktiva		40.622	100.297

PASSIVA		30.06.2022	31.12.2021
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital		3.430	3.430
Rücklagen für eigene Anteile		(4.798)	(4.798)
Kapitalrücklage		4.848	4.848
Gewinnrücklage		9.949	8.558
Auf die Eigentümer der capsensixx AG entfallendes Kapital und Rücklagen		13.429	12.039
Nicht beherrschende Anteile		8.247	8.574
Eigenkapital		21.676	20.613
Langfristige Schulden			
Latente Steuerschulden		-	18
Leasingverbindlichkeiten	6	4.839	5.005
Langfristige Rückstellungen		428	427
Summe langfristige Schulden		5.267	5.450
Kurzfristige Schulden			
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6	10.003	70.582
Leasingverbindlichkeiten	6	901	861
Steuerverbindlichkeiten		1.101	649
Sonstige kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	6	9	2
Sonstige nichtfinanzielle Verbindlichkeiten		1.665	2.140
Summe kurzfristige Schulden		13.679	74.234
Summe Schulden		18.946	79.684
Summe Passiva		40.622	100.297

V Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

In T€	Note	Entfällt auf die Eigentümer der capsensixx AG				Summe	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
		Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Eigene Anteile	Gewinnrücklage			
Stand 1. Januar 2022		3.430	4.848	(4.798)	8.558	12.039	8.574	20.613
Periodenergebnis		-	-	-	1.391	1.391	1.672	3.063
Erwerb eigener Anteile		-	-	-	-	-	-	-
Gezahlte Dividenden		-	-	-	-	-	(2.000)	(2.000)
Einzahlung aus Transaktionen mit nicht beherrschenden Anteilen		-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis der Periode		-	-	-	-	-	(328)	1.063
Stand 30. Juni 2022		3.430	4.848	(4.798)	9.949	13.429	8.247	21.676

<i>In T€</i>	<i>Note</i>	Entfällt auf die Eigentümer der capsensixx AG				Summe	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
		Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Eigene Anteile	Gewinnrücklage			
Stand 1. Januar 2021		3.430	4.848	(1.690)	5.554	12.143	7.313	19.456
Periodenergebnis		-	-	-	1.341	1.341	1.590	2.931
Erwerb eigener Anteile		-	-	(1.820)	-	(1.820)	-	(1.820)
Gezahlte Dividenden		-	-	-	(2.000)	(2.000)	-	(2.000)
Einzahlung aus Transaktionen mit nicht beherrschenden Anteilen		-	-	-	-	-	838	838
Gesamtergebnis der Periode		-	-	(1.820)	(659)	(2.479)	2.428	(51)
Stand 30. Juni 2021		3.430	4.848	(3.510)	4.895	9.663	9.742	19.405

VI Konzern-Kapitalflussrechnung

<i>In T€</i>	<i>Note</i>	2022	2021
1. Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit			
Ergebnis vor Ertragssteuern		4.350	4.134
Anpassungen:			
Abschreibungen von Sachanlagen und Nutzungsrechten		749	740
Finanzergebnis		233	(422)
Sonstige zahlungsunwirksame Geschäftsvorfälle		-	19
Veränderungen der operativen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, abzüglich der Auswirkungen aus dem Erwerb eines beherrschten Unternehmens:			
Zunahme/(Abnahme) bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Aktiva		60.416	13.064
Zunahme/(Abnahme) bei Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Passiva		(61.039)	(14.101)
Zunahme/(Abnahme) der Rückstellungen		1	421
Aus der betrieblichen Tätigkeit erwirtschaftete Zahlungsmittel		4.709	3.853
Gezahlte/Erhaltene Ertragsteuern		(628)	(632)
Erhaltene Zinsen		-	-
Gezahlte Zinsen		(38)	(20)
Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit		4.044	3.202
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit			
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		(71)	(67)
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens		-	7
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		(243)	(243)
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		2	-
Auszahlungen für Erwerb von Wertpapieren		(300)	(988)
Einzahlungen aus Verkauf von Wertpapieren		57	1.949
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Krediten		20	-
Erhaltene Dividenden		9	22
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		(527)	679

3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Tilgungsanteil von Leasingzahlungen	(453)	(432)
Auszahlung zum Erwerb eigener Anteile	-	(1.820)
Einzahlungen/(Auszahlungen) aus Transaktionen mit nicht beherrschenden Anteilen	-	838
An nicht beherrschende Anteile von Tochterunternehmen gezahlte Dividenden	(2.000)	(2.000)
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	(2.453)	(3.414)
Nettozunahme der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.064	467
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 1. Januar	13.610	8.773
Auswirkungen von Wechselkursänderungen auf Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	-	-
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 30. Juni	14.674	9.240

VII Anhang zum Zwischenabschluss

1 Unternehmensinformationen

Der verkürzte konsolidierte Zwischenabschluss der capsensixx AG und ihrer Tochtergesellschaften (zusammen die Gruppe) für die sechs Monate bis zum 30. Juni 2022 wurde am 29. August 2022 durch Beschluss der Vorstandsmitglieder zur Veröffentlichung genehmigt.

Die capsensixx AG hat ihren Sitz in Frankfurt am Main. Sie hält Anteile an Unternehmen, die Finanzdienstleistungen und sonstige Dienstleistungen erbringen.

2 Grundlage der Abschlusserstellung und wesentliche Änderungen in den Rechnungslegungsmethoden

2.1 Grundlage der Abschlusserstellung

Die capsensixx AG stellt als kapitalmarktorientiertes Unternehmen einen Konzernjahresabschluss in Übereinstimmung mit § 315e Abs. 1 HGB nach den International Financial Reporting Standards („IFRS“) auf, wie sie die Europäische Union fordert.

Der vorliegende Konzernabschluss berücksichtigt alle für am 1.1.2022 oder danach beginnende Geschäftsjahre verpflichtend anzuwendende Standards und Interpretationen („IFRIC“). Der Konzernabschluss wurde um einen Konzernlagebericht gemäß §§ 315-315d HGB sowie um zusätzliche Erläuterungen gemäß § 315e Abs. 1 HGB ergänzt.

Der Konzernhalbjahresabschluss erfüllt die Anforderungen des § 115 WpHG (Halbjahresfinanzbericht), sowie des IAS 34 und des DRS 16 für Halbjahresberichterstattung. Er wurde unter Beachtung aller anzuwendenden Standards und Interpretationen (SIC, IFRIC) erstellt. Es handelt sich um einen verkürzten Konzernhalbjahresabschluss, welcher in Verbindung mit dem geprüften IFRS-Konzernabschluss zum 31.12.2021 gelesen werden sollte.

Der Konzernhalbjahresabschluss und der Konzernzwischenlagebericht wurden weder entsprechend § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht durch einen Abschlussprüfer unterzogen.

Das Geschäftsjahr für den Konzern und die konsolidierten Unternehmen entspricht dem Kalenderjahr. Die Berichtswährung ist Euro. Beträge in T€ werden als solche gekennzeichnet.

2.2 Von der Gruppe übernommene neue Standards, Interpretationen und Änderungen

Die bei der Erstellung des Zwischenberichts angewandte Rechnungslegungsmethoden stimmen mit den Rechnungslegungsmethoden überein, die bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2021 angewandt wurden. Eine Ausnahme stellt die Anwendung neuer Standards, die ab dem 01.01.2022 gültig sind. Die Gruppe hat keinen Standard, keine Interpretation oder Änderungen vorzeitig angewendet.

Mehrere Änderungen und Interpretationen sind ab dem Geschäftsjahr 2022 anzuwenden, haben aber keine Auswirkungen auf die Zwischenberichterstattung.

3 Erlöse aus Verträgen mit Kunden

Im Folgenden werden Erlöse der Gruppe aus Verträgen mit Kunden aufgliedert:

01.01.2022 - 30.06.2022	Fonds- verwaltung	Verbriefung	Gesamt
<i>in T€</i>			
Fondsadministration	52.401	-	52.401
Zentralverwaltung	2.843	-	2.843
Register und Transferstelle	287	-	287
Bestandscourtage	572	50	621
Bewertungsstelle	-	2.014	2.014
Vermögensverwaltungs- dienstleistungen	-	-	-
Sonstiges	2.244	615	2.859
Summe der Provisionserträge	58.347	2.679	61.026
Zeitpunkt der Erlöserfassung			
Zu einem bestimmten Zeitpunkt	-	-	-
Über einen Zeitraum	58.347	2.679	61.026
Summe der Provisionserträge	58.347	2.679	61.026
Geografische Märkte			
Deutschland	-	2.082	2.082
Luxemburg	58.347	597	58.944
Summe der Provisionserträge	58.347	2.679	61.026

01.01.2021 - 30.06.2021 <i>in T€</i>	Fonds- verwaltung	Verbriefung	Gesamt
Fondsadministration	49.375	-	49.375
Zentralverwaltung	2.593	-	2.593
Register und Transferstelle	285	-	285
Bestandscourtage	602	27	629
Bewertungsstelle	-	1.937	1.937
Vermögensverwaltungs- dienstleistungen	-	432	432
Sonstiges	2.121	7	2.128
Summe der Provisionserträge	54.976	2.402	57.378
Zeitpunkt der Erlöserfassung			
Zu einem bestimmten Zeitpunkt	-	-	-
Über einen Zeitraum	54.976	2.402	57.378
Summe der Provisionserträge	54.976	2.402	57.378
Geografische Märkte			
Deutschland	-	1.970	1.970
Luxemburg	54.976	432	55.408
Summe der Provisionserträge	54.976	2.402	57.378

4 Segmentangaben

Die folgenden Tabellen enthalten Umsatz- und Gewinninformationen, sowie Informationen zu Vermögenswerten und Schulden für die Geschäftssegmente der Gruppe für die sechs Monate bis zum 30. Juni 2022 bzw. 2021:

01.01.2022 - 30.06.2022					
<i>in T€</i>	Fond- verwaltung	Verbriefung	Summe	Anpassung	Gesamt
Finanzergebnis	(41)	(34)	(75)	(157)	(233)
Finanzerträge	5	86	91	-	91
Finanzaufwendungen	(46)	(120)	(166)	(157)	(323)
Netto-Provisionserlöse	11.291	2.679	13.970	-	13.970
Mit fremden Dritten	11.291	2.679	13.970	-	13.970
mit anderen Segmenten	-	-	-	-	-
Segmentaufwendungen					
Personalaufwendungen	(4.168)	(1.193)	(5.361)	-	(5.361)
Sonstige betriebliche Erträge	33	19	52	0	52
Andere Verwaltungsaufwendungen	(2.663)	(480)	(3.143)	(188)	(3.330)
Abschreibungen	(673)	(76)	(749)	-	(749)
Segmentergebnis	3.780	915	4.695	(345)	4.350
EBITDA	4.493	1.025	5.518	(188)	5.331

01.01.2021 - 30.06.2021					
<i>in T€</i>	Fond- verwaltung	Verbriefung	Summe	Anpassung	Gesamt
Finanzergebnis	1.873	549	2.421	(2.000)	422
Finanzerträge	2.184	551	2.734	(2.000)	734
Finanzaufwendungen	(311)	(2)	(313)	-	(313)
Netto-Provisionserlöse	10.263	2.402	12.665	(16)	12.649
Mit fremden Dritten	9.402	2.402	11.804	845	12.649
mit anderen Segmenten	861	-	861	(861)	-
Segmentaufwendungen					
Personalaufwendungen	(3.634)	(1.116)	(4.750)	-	(4.750)
Sonstige betriebliche Erträge	51	27	78	-	78
Andere Verwaltungsaufwendungen	(2.797)	(742)	(3.539)	13	(3.526)
Abschreibungen	(689)	(51)	(740)	-	(740)
Segmentergebnis	5.067	1.069	6.136	(2.002)	4.134
EBITDA	3.883	571	4.454	(2)	4.452

<i>in T€</i>	Fond- verwaltung	Verbriefung	Summe	Anpassung	Gesamt
Vermögenswerte					
31.12.2021	90.407	8.215	98.622	1.675	100.297
30.06.2022	27.281	8.422	35.703	4.919	40.622
Schulden					
31.12.2021	79.388	1.663	81.050	(1.366)	79.684
30.06.2022	17.496	1.242	18.738	208	18.946

Überleitung des Ergebnisses <i>in T€</i>	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Segmentergebnis	4.695	6.136
Finanzerträge	-	(2.000)
Finanzaufwendungen	(157)	-
Sonstige Aufwendungen	(188)	13
Transaktionen mit anderen Segmenten	-	(16)
Gewinn vor Steuern	4.350	4.134

5 Ertragsteuern

<i>in T€</i>	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Tatsächliche Steuern	1.317	1.222
Steuern für das laufende Jahr	1.317	1.237
Steuern für Vorjahre	-	(15)
Latente Steuern	(30)	(19)
Ertragsteueraufwand/(-ertrag)	1.287	1.203

6 Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten

6.1 Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten

Die folgende Tabelle zeigt finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten der Capsensixx zum 30. Juni 2022.

Finanzielle Vermögenswerte <i>in T€</i>	30. Juni 2022	31. Dezember 2021
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte		
Wertpapiere		
Investmentfonds	961	884
Genussrechte	2.002	1.936
Zertifikate	290	409
Sonstige	1	1
Summe	3.254	3.231
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete Schuldinstrumente		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.364	72.076
Kaufpreisforderung coraixx	1.730	1.730
Darlehen UF Beteiligungs UG	148	168
Sonstiges	231	231
Summe	12.474	74.205
Summe der finanziellen Vermögenswerte*	15.728	77.436
Gesamt kurzfristig	13.618	75.306
Gesamt langfristig	2.110	2.130

* Finanzielle Vermögenswerte ohne Zahlungsmittel

Finanzielle Verbindlichkeiten <i>in T€</i>	30. Juni 2022	31. Dezember 2021
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.003	70.582
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9	2
Leasingverbindlichkeiten	5.740	5.866
<i>davon kurzfristig</i>	901	861
<i>davon langfristig</i>	4.839	5.005
Summe der finanziellen Verbindlichkeiten	15.752	76.450
Gesamt kurzfristig	10.913	71.445
Gesamt langfristig	4.839	5.005

6.2 Finanzinstrumente

Bemessungshierarchie

Die folgende Tabelle zeigt Vermögenswerte, die zu den am 30. Juni 2022 beizulegenden Zeitwerten bemessen werden.

Bewertung zum 30. Juni 2022	Bemessung des beizulegenden Zeitwerts unter Anwendung			
	Summe	notierter Preise auf aktiven Märkten (Stufe 1)	wesentlicher beobachtbarer Inputfaktoren (Stufe 2)	wesentlicher nicht beobachtbarer Inputfaktoren (Stufe 3)
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte <i>in T€</i>				
Wertpapiere				
Investmentfonds	961	961	-	-
Genussrechte	2.002	-	2.002	-
Zertifikate	290	290	-	-
Gesamt	3.253	1.251	2.002	-

Bewertung zum 31. Dezember 2021**Bemessung des beizulegenden Zeitwerts unter Anwendung**

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte <i>in T€</i>	Summe	Bemessung des beizulegenden Zeitwerts unter Anwendung		
		notierter Preise auf aktiven Märkten (Stufe 1)	wesentlicher beobacht- barer Inputfaktoren (Stufe 2)	wesentlicher nicht beobachtbarer Inputfaktoren (Stufe 3)
Wertpapiere				
Investmentfonds	884	884	-	-
Genussrechte	1.963	-	1.963	-
Zertifikate	409	409	-	-
Gesamt	3.229	1.293	1.963	-

Beizulegender Zeitwert Finanzinstrumente

Die Buchwerte, Bewertungsmaßstäbe und Zeitwerte der finanziellen Vermögenswerte und Schulden zum 30. Juni 2022 der Capsensixx Gruppe stellen sich wie folgt dar:

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte <i>in T€</i>	30. Juni 2022		31. Dezember 2021	
	Buchwert	Beizulegender Zeitwert	Buchwert	Beizulegender Zeitwert
Wertpapiere				
Investmentfonds	961	961	884	884
Genussrechte	2.002	2.002	1.936	1.936
Zertifikate	290	290	409	409
Sonstige	1	1	1	1
Gesamt	3.254	3.254	3.231	3.231

7 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

<i>in T€</i>	30. Juni 2022	31. Dezember 2021
Guthaben bei Kreditinstituten	14.674	13.610
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	14.674	13.610

8 Geschäftsvorfälle mit nahestehenden Unternehmen/ Personen

Die UF Beteiligungs UG ist eine nahestehende Person zur capsensixx AG, da Herr Sven Ulbrich Gesellschafter der UF Beteiligungs UG und im Vorstand der PEH Wertpapier AG und capsensixx AG war und Herr Föhre Gesellschafter der UF Beteiligungs UG und im Vorstand der capsensixx AG war.

a) Gemäß den notariellen Kauf- und Abtretungsverträgen vom 29.12.2014 und 28.12.2016 erwarb die UF Beteiligungs UG (haftungsbeschränkt) Gesellschaftsanteile an der Oaklet GmbH mit einem Nominalbetrag von insgesamt € 1.250 mit Wirkung zum 01.01.2017 und zu einem Kaufpreis von T€ 107.

b) Zur Finanzierung der unter a) genannten Gesellschaftsanteile wurde das an die UF Beteiligungs UG (haftungsbeschränkt) gewährte und seit 2014 bestehende Darlehen um T€ 107 auf T€ 776 erhöht. Das Darlehen ist bis spätestens zum 31.01.2023 zurückzuzahlen. Das Darlehen valutierte zum 30.06.2022 mit T€ 148, zum 31.12.2021 mit T€ 168.

c) Zur Sicherung der unter a) genannten Darlehensforderungen wurden von der UF Beteiligungs UG (haftungsbeschränkt) als Pfandgeber Gesellschaftsanteile im Nennwert von € 9.050 an der Oaklet GmbH verpfändet.

d) Der Zinssatz p.a. beträgt 1,75 %. Die berechneten und erhaltenen Zinsen betragen zum 30.06.2022 T€ 1.

9 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es ergaben sich keine berichtspflichtigen Ereignisse zwischen dem Bilanzstichtag und dem Aufstellungsdatum, über die zu berichten wäre.

VIII Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Halbjahresfinanzberichterstattung der Konzernhalbjahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Konzernzwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzerns im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.

Frankfurt am Main, 29. August 2022

Martin Stürner