

CAPSENSIXX AG

Halbjahresfinanzbericht zum 30. Juni 2023



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 Kund:innen	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	26
7	Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente.....	27
8	Geschäftsvorfälle mit nahestehenden Unternehmen/ Personen	28
9	Eigene Aktien	29
10	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.....	29
VIII	Versicherung der gesetzlichen Vertreter	30

I Zwischenlagebericht

1 Konjunktur und Branchenumfeld

Die Aussichten für die weltwirtschaftliche Entwicklung blieben zum Jahresbeginn 2023 gedämpft. Nach wie vor prägten die Auswirkungen des völkerrechtswidrigen russischen Angriffskriegs auf die Ukraine sowie die hohe Inflation die Weltwirtschaft. Außerdem leidet Deutschland als Exportnation laut IWF stärker unter dem insgesamt schwachen Welthandel als andere Länder. Zudem habe die Industrie mit den hohen Energiepreisen zu kämpfen. Beide Faktoren sorgen dem IWF zufolge für ein Schrumpfen der Wirtschaftsleistung gegenüber dem vorangegangenen Jahr.

Im 1. Quartal 2023 ist das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gegenüber dem 4. Quartal 2022 - preis-, saison- und kalenderbereinigt - um 0,3 % gesunken. Im 2. Quartal 2023 ist das BIP gegenüber dem 1. Quartal 2023 – preis, saison- und kalenderbereinigt – jedoch nicht weiter gesunken (0,0 %). Im Vorjahresvergleich war das BIP im 2. Quartal 2023 preisbereinigt um 0,6 % niedriger.

Die hohen Preissteigerungen belasten weiterhin die deutsche Wirtschaft. Dies machte sich insbesondere bei den privaten Konsumausgaben bemerkbar, die im 1. Quartal 2023 preis-, saison- und kalenderbereinigt um 1,2 % zurückgingen. Laut Statistischem Bundesamt mitteilt, haben sich die Konsumausgaben der privaten Haushalte nach dem schwachen Winterhalbjahr im 2. Quartal 2023 jedoch stabilisiert. Die Industrieproduktion ist im Mai 2023 gegenüber der Vorperiode saisonbeginigt um 0,2 % und um 2,2 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Hohe Inflationsraten, steigende Zinsen und eine schwache Konjunktur haben dazu beigetragen, dass die Aktienmärkte im Jahr 2022 deutliche Kursverluste hinnehmen mussten. Für das Jahr 2023 erwarten die Banken einen stabileren Anstieg der Aktienkurse als im Jahr 2022. Der Weltindex MSCI World bestätigt diese Entwicklung mit einem Wertzuwachs von knapp 14 %. Die meisten anderen wichtigen Indizes bewegen sich auf ähnlichem Niveau.

2 Unternehmensentwicklung

2.1 Geschäftsverlauf

Die CAPSENSIXX Gruppe verzeichnet im ersten Halbjahr 2023 ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 3,9 Mio. EUR im Konzern. Die Provisionserträge haben sich um 0,2 % (brutto) bzw. 2,1 % (netto) verbessert und belaufen sich auf insgesamt 14,3 Mio. EUR Nettoprovisionseinnahmen. Dies verdeutlicht den stabilen Wachstumskurs in den Basis-Geschäftsfeldern der CAPSENSIXX. Der Anstieg der Nettoprovisionseinnahmen sowie das positive Finanzergebnis in Höhe von 0,4 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr mit -0,2 Mio. EUR, konnten den überproportionalen Anstieg der allgemeinen Verwaltungsaufwendungen nicht ausgleichen, wodurch ein Rückgang im Ergebnis vor Steuern um 9,9 % ausgewiesen wird. Das EBITDA sinkt im Vergleich zum ersten Halbjahr 2022 um 19,1 % von 5,3 Mio. EUR auf 4,3 Mio. EUR.

Erhöhter Aufwand durch weiteren Ausbau zukünftiger Wachstumsfelder

Der allgemeine Verwaltungsaufwand ist um 21,7 % bzw. um 1,9 Mio. EUR angestiegen. Dies resultiert daraus, dass sich der Personalaufwand wegen des Ausbaus von Geschäftsaktivitäten in zukünftige Wachstumsfelder um 1,2 Mio. EUR erhöht hat.

2.2 Ertragslage

Verglichen mit den ersten sechs Monaten 2022 stiegen im ersten Halbjahr 2023 die Provisionserlöse von 61,0 Mio. EUR um 0,2 % auf 61,1 Mio. EUR. Der leichte Anstieg der Provisionserlöse ist hauptsächlich auf das Segment Fondsverwaltung zurückzuführen. Hier stiegen die Provisionserlöse von 58,3 Mio. EUR auf 58,5 Mio. EUR, während das Segment Verbriefungen einen leichten Rückgang der Provisionserlöse um 0,1 Mio. EUR auf 2,6 Mio. EUR verzeichnete.

Der Rückgang der Provisionsaufwendungen von 47,1 Mio. EUR um 0,4 % auf 46,9 Mio. EUR führt zu einem Netto-Provisionsergebnis über dem Niveau des Vorjahrs. Die anderen Verwaltungsaufwendungen sind um 0,7 Mio. EUR angestiegen, was im Wesentlichen auf erhöhte Aufwendungen für nicht abziehbare Vorsteuer zurückzuführen ist. Der Personalwand stieg um 22,3 % von 5,4 Mio. EUR auf 6,6 Mio. EUR. Das Finanzergebnis hat sich aufgrund von Bewertungseffekten von Wertpapieren, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, deutlich verbessert.

Bei einem geringen Anstieg der Abschreibungen ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr (4,3 Mio. EUR) ein Ergebnis vor Ertragsteuern von 3,9 Mio. EUR.

2.3 Finanz- und Vermögenslage

Die Eigenkapitalquote ist im Vergleich zum 31.12.2022 um 1,3 % gesunken und beträgt zum 30.06.2023 54,6 %.

Der Finanzmittelbestand enthielt zum 30. 06. 2023 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente in Höhe von 10,7 Mio. EUR (Vorjahr: 18,5 Mio. EUR). Der Mittelzufluss aus der betrieblichen Tätigkeit belief sich im ersten Halbjahr 2023 auf 0,0 Mio. EUR (Vorjahr: 4,0 Mio. EUR) und spiegelte im Wesentlichen das Periodenergebnis von 2,7 Mio. EUR (Vorjahr: 3,1 Mio. EUR) sowie die Veränderungen der operativen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten wider.

Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4,1 Mio. EUR umfasste vorwiegend den Erwerb von Wertpapieren, Auszahlungen für gewährte Darlehen sowie Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen.

Die Cashflows aus der Finanzierungstätigkeit beliefen sich im ersten Halbjahr 2023 auf 3,7 Mio. EUR (Vorjahr: 2,5 Mio. EUR). Diese negativen Cashflows resultierten überwiegend aus Dividendenzahlungen sowie Tilgungen von Leasingzahlungen.

Das Ergebnis je Aktie (verwässert / unverwässert) beträgt 0,45 EUR je Aktie (Vorjahr: 0,45 EUR je Aktie) und bleibt somit unverändert.

3 Prognose, Risiko- und Chancenbericht

3.1 Risiko- und Chancenbericht

Obwohl die Prognose für das globale Wachstum für 2023 geringfügig höher ist als noch im World Economic Outlook (WEO) vom April 2023 vorhergesagt, bleibt sie im historischen Vergleich dennoch schwach. Die Anhebung der Leitzinsen der Zentralbanken zur Bekämpfung der Inflation belastet weiterhin die Wirtschaftstätigkeit. In den meisten Volkswirtschaften besteht die Priorität weiterhin darin, eine nachhaltige Disinflation zu erreichen und gleichzeitig die Finanzstabilität zu gewährleisten.

Auch wenn sich eine Erholung der Aktienmärkte abzeichnet, bleiben die mittel- bis langfristigen Auswirkungen auf die internationalen Volkswirtschaften unklar. Aktuell wird von einer weiteren Erholung der globalen Wirtschaft ausgegangen. Vor dem Hintergrund der unsicheren Auswirkungen des Krieges in der Ukraine ist die zukünftige Entwicklung weiterhin mit einer sehr hohen Unsicherheit verbunden. Dies könnte sich negativ auf den Kapitalmarkt und damit auch auf die Geschäftstätigkeit von CAPSENSIXX auswirken. Um Adressenausfall-, Liquiditäts- und Marktrisiken, operationelle Risiken und sonstige Risiken einzudämmen, wurden die aus heutiger Sicht notwendigen Maßnahmen ergriffen.

CAPSENSIXX verfügt über eine ausreichende Liquiditätsausstattung. Die Eigenkapitalquote hat sich zum 30. Juni 2023 auf 54,6 % (31. Dezember 2022: 55,9 %) leicht verringert, liegt damit jedoch noch immer auf einem sehr hohen Niveau. Bestandsgefährdende Risiken sind für 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 2022.

3.2 Prognosebericht

Im World Economic Outlook Update vom Juli 2023 prognostiziert der Internationale Währungsfonds (IMF) eine Erholung des globalen Wirtschaftswachstums in 2023 um 3,0 %. Für Deutschland wird dagegen ein Rückgang von 0,3 % vorhergesagt. Die Inflation geht in den meisten Ländern zurück, bleibt aber hoch, wobei es Unterschiede zwischen den einzelnen Volkswirtschaften und ihren Inflationsmaßen gibt. Die globale Gesamtinflation wird voraussichtlich von 8,7 % in 2022 auf 6,8 % im Jahr 2023 sinken. Die weltweite Erholung von der

COVID-19-Pandemie hat dazu beigetragen, dass sich die Versorgungsketten weitgehend erholt haben. Transportkosten und Lieferzeiten erreichen wieder das Niveau von vor der COVID-19-Pandemie.

Die konkrete Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2023 ist weiterhin nur bedingt prognostizierbar. Der Konzern geht jedoch weiterhin von einem positiven Ergebnis und einem Anstieg von EBITDA und Assets under Administration zwischen 5 % und 10 % aus.

Martin Stürner
Vorstand CAPSENSIXX AG

II Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

<i>in T€</i>	An- hang- angabe	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Provisionserlöse	6	61.129	61.026
Provisionsaufwendungen		(46.863)	(47.056)
Netto-Provisionsergebnis	7	14.266	13.970
Sonstige betriebliche Erträge		621	52
Finanzerträge		544	91
Finanzierungsaufwendungen		(115)	(323)
Finanzergebnis	7	429	(233)
Personalaufwand		(6.554)	(5.360)
Andere Verwaltungsaufwendungen		(4.020)	(3.330)
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	7	(10.574)	(8.691)
Abschreibungen	7	(821)	(749)
Ergebnis vor Ertragsteuern		3.921	4.350
Ertragsteueraufwendungen	8	(1.172)	(1.287)
Periodenergebnis		2.749	3.063
Das Periodenergebnis entfällt auf:			
Die Eigentümer der CAPSENSIXX AG		1.386	1.391
Nicht beherrschende Anteile		1.363	1.672
Ergebnis je Aktie			
unverwässert , bezogen auf das den Inhabern von Stammaktien des Mutterunternehmens zuzurechnende Ergebnis		0,45	0,45
verwässert , bezogen auf das den Inhabern von Stammaktien des Mutterunternehmens zuzurechnende Ergebnis		0,45	0,45

III Konzern-Gesamtergebnisrechnung

<i>in T€</i>	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Periodenergebnis	2.749	3.063
Sonstiges Ergebnis für die Periode, abzüglich Steuern	-	-
Gesamtergebnis für die Periode	2.749	3.063
Gesamtergebnis entfällt auf:		
Die Eigentümer der CAPSENSIXX AG	1.386	1.391
Nicht beherrschende Anteile	1.363	1.672

IV Konzern-Bilanz

<i>in T€</i>	An- hang- angabe	30.06.2023	31.12.2022
AKTIVA			
Langfristige Vermögenswerte			
Immaterielle Vermögenswerte		1.511	1.580
Sachanlagen		5.633	5.698
Nach at equity bilanzierte Finanzanlagen		650	-
Langfristige finanzielle Vermögenswerte	6	232	232
Aktive latente Steuern		35	24
Summe langfristige Vermögenswerte		8.062	7.534
Kurzfristige Vermögenswerte			
Forderungen aus Lieferung und Leistung	6	12.333	10.695
Steuerforderungen		667	145
Finanzinstrumente und sonstige finanzielle Vermögenswerte	6	7.784	5.238
Sonstige nichtfinanzielle Vermögenswerte		3.057	2.156
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	7	10.684	18.459
Summe kurzfristige Vermögenswerte		34.525	36.693
Summe Aktiva		42.587	44.228

<i>In T€</i>	An- hang- angabe	30.06.2023	31.12.2022
PASSIVA			
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital		3.430	3.430
Rücklagen für eigene Anteile		(4.798)	(4.798)
Kapitalrücklage		4.848	4.848
Gewinnrücklage		12.865	11.404
Auf die Eigentümer entfallendes Kapital und Rücklagen		16.345	14.884
Nicht beherrschende Anteile		6.908	9.852
Eigenkapital		23.253	24.735
Langfristige Schulden			
Leasingverbindlichkeiten	6	4.206	4.390
Langfristige Rückstellungen		642	544
Summe langfristige Schulden		4.848	4.934
Kurzfristige Schulden			
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	6	9.886	9.762
Leasingverbindlichkeiten	6	942	898
Sonstige kurzfristige finanzielle Verbindlichkeiten	6	1	1
Sonstige nichtfinanzielle Verbindlichkeiten		2.718	2.636
Steuerverbindlichkeiten		917	1.227
Kurzfristige Rückstellungen		22	34
Summe kurzfristige Schulden		14.486	14.558
Summe Schulden		19.334	19.492
Summe Passiva		42.587	44.228

V Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

<i>in T€</i>	Entfällt auf die Eigentümer der CAPSENSIXX AG				Eigenkapital	Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
	Gezeichnetes Kapital	Rücklagen für eigene Anteile	Kapital-rück-lage	Gewinn-rück-lage			
Stand 01.01.2023	3.430	(4.798)	4.848	11.404	14.884	9.852	24.735
Periodenergebnis	-	-	-	1.386	1.386	1.363	2.749
Sonstiges Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis der Periode	-	-	-	1.386	1.386	1.363	2.749
Gezahlte Dividenden	-	-	-	-	-	(3.215)	(3.215)
Veränderung der Beteiligungen an Tochtergesellschaften	-	-	-	76	76	(1.091)	(1.016)
Stand 30.06.2023	3.430	(4.798)	4.848	12.865	16.345	6.908	23.253

<i>in T€</i>	Entfällt auf die Eigentümer der CAPSENSIXX AG					Nicht beherrschende Anteile	Summe Eigenkapital
	Gezeichnetes Kapital	Rücklagen für eigene Anteile	Kapitalrücklage	Gewinnrücklage	Eigenkapital		
Stand 01.01.2022	3.430	(4.798)	4.848	8.558	12.039	8.574	20.613
Periodenergebnis	-	-	-	1.391	1.391	1.672	3.063
Sonstiges Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis der Periode	-	-	-	1.391	1.391	1.672	3.063
Gezahlte Dividenden	-	-	-	-	-	(2.000)	(2.000)
Stand 30.06.2022	3.430	(4.798)	4.848	9.949	13.429	8.247	21.676

VI Konzern-Kapitalflussrechnung

<i>in T€</i>	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
1. Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit		
Ergebnis vor Ertragssteuern	3.921	4.350
Anpassungen:		
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	821	749
Finanzergebnis	(429)	233
Sonstige zahlungsunwirksame Geschäftsvorfälle	(1)	-
Veränderungen der operativen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten:		
Abnahme/(Zunahme) der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Vertragsvermögenswerte und geleisteten Anzahlungen	(2.538)	60.416
Zunahme/(Abnahme) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen sowie sonstiger Passiva	207	(61.039)
Zunahme/(Abnahme) der Rückstellungen	86	1
Aus der betrieblichen Tätigkeit erwirtschaftete Zahlungsmittel	2.067	4.709
Erhaltene Zinsen	-	-
Gezahlte Zinsen	(34)	(38)
Gezahlte/erhaltene Ertragsteuern	(2.015)	(628)
Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit	18	4.044
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	(136)	(71)
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	(220)	(243)
Auszahlungen für Erwerb von Wertpapieren	(2.620)	(300)
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	-	2
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	1	-
Einzahlungen aus Verkauf von Wertpapieren	-	57
Auszahlungen für gewährte Darlehen	(1.504)	-
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Krediten	148	20
Erhaltene Dividenden	107	9
Erhaltene Zinsen	119	-
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	(4.104)	(527)

3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Tilgungsanteil von Leasingzahlungen	(473)	(453)
An nicht beherrschende Anteile von Tochterunternehmen gezahlte Dividenden	(3.215)	(2.000)
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	(3.688)	(2.453)
Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	(7.775)	1.064
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 01. Januar	18.459	13.610
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 30. Juni	10.684	14.674

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 2023 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 1.1.2023 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 31.12.2022 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 TEUR 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 2022 angewandt wurden. Eine Ausnahme stellt die Anwendung neuer Standards, die ab dem 01.01.2023 gültig sind. Die Gruppe hat keinen Standard, keine Interpretation oder Änderungen vorzeitig angewendet.

Mehrere Änderungen und Interpretationen sind ab dem Geschäftsjahr 2023 anzuwenden, haben aber keine Auswirkungen auf die Zwischenberichterstattung.

3 Erlöse aus Verträgen mit Kund:innen

Im Folgenden werden Erlöse der Gruppe aus Verträgen mit Kund:innen aufgliedert:

01.01.2023 - 30.06.2023 <i>in T€</i>	Fonds- verwaltung	Verbriefung	Gesamt
Fondsadministration	52.252	-	52.252
Zentralverwaltung	2.892	-	2.892
Register und Transferstelle	289	-	289
Bestandscourtage	583	55	638
Bewertungsstelle	-	1.988	1.988
Vermögensverwaltungs- dienstleistungen	-	-	-
Sonstiges	2.520	550	3.070
Summe der Provisionserträge	58.537	2.592	61.129
Zeitpunkt der Erlöserfassung			
Zu einem bestimmten Zeitpunkt	-	-	-
Über einen Zeitraum	58.537	2.592	61.129
Summe der Provisionserträge	58.537	2.592	61.129
Geografische Märkte			
Deutschland	-	2.054	2.054
Luxemburg	58.537	538	59.075
Summe der Provisionserträge	58.537	2.592	61.129

01.01.2022 - 30.06.2022 <i>in T€</i>	Fonds- verwaltung	Verbriefung	Gesamt
Fondsadministration	52.401	-	52.401
Zentralverwaltung	2.843	-	2.843
Register und Transferstelle	287	-	287
Bestandscourtage	572	50	621
Bewertungsstelle	-	2.014	2.014
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

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 2023 bzw. 2022:

01.01.2023 - 30.06.2023	Fond-ver-	Verbriefung	Summe	Anpassung	Gesamt
<i>in T€</i>	<i>waltung</i>				
Finanzergebnis	37	311	348	81	429
Finanzerträge	121	317	438	107	544
Finanzaufwendungen	(84)	(5)	(90)	(25)	(115)
Netto-Provisionserlöse	12.894	2.592	15.486	(1.219)	14.266
Mit fremden Dritten	11.674	2.592	14.266	-	14.266
mit anderen Segmenten	1.219	-	1.219	(1.219)	-
					-
Segmentaufwendungen					
Personalaufwendungen	(5.054)	(1.501)	(6.555)	-	(6.555)
Sonstige betriebliche Erträge	532	81	613	8	621
Andere Verwaltungsaufwendungen	(4.532)	(526)	(5.057)	1.039	(4.019)
Abschreibungen	(735)	(86)	(821)	-	(821)
Segmentergebnis	3.141	872	4.013	(92)	3.921
EBITDA	3.839	647	4.486	(173)	4.313

01.01.2022 - 30.06.2022					
<i>in T€</i>	Fond-ver-waltung	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)	(1.192)	(5.361)	-	(5.361)
Sonstige betriebliche Erträge	33	19	52	-	52
Andere Verwaltungsaufwen-dungen	(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	1.026	5.518	(188)	5.331

<i>in T€</i>	Fond-ver-waltung	Verbriefung	Summe	Anpassung	Gesamt
Vermögenswerte					
31.12.2022	30.083	9.432	39.515	4.712	44.228
30.06.2023	28.917	7.360	36.277	6.310	42.587
Schulden					
31.12.2022	17.793	1.489	19.281	211	19.492
30.06.2023	18.316	886	19.202	132	19.334

Überleitung des Ergebnisses <i>in TEUR</i>	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Segmentergebnis	4.014	4.695
Finanzerträge	107	-
Finanzaufwendungen	(25)	(157)
Sonstige Erträge	8	
Sonstige Aufwendungen	1.037	(188)
Transaktionen mit anderen Segmenten	(1.219)	-
Gewinn vor Steuern	3.921	4.350

5 Ertragsteuern

<i>in T€</i>	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Tatsächliche Steuern	1.183	1.317
Steuern für das laufende Jahr	1.183	1.317
Steuern für Vorjahre	-	-
Latente Steuern	(11)	(30)
Ertragsteueraufwand/(-ertrag)	1.172	1.287

6 Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten

6.1 Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten

Die folgende Tabelle zeigt finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten von CAPSENSIXX zum 30. Juni 2023.

Finanzielle Vermögenswerte <i>in T€</i>	30.06.2023	31.12.2022
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte		
Wertpapiere		
Investmentfonds	3.600	965
Genussrechte	2.355	2.089
Zertifikate	324	306
Sonstiges	1	1
Summe	6.280	3.360
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete Schuldinstrumente		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.333	10.695
Kaufpreisforderung coraixx	-	1.730
Darlehen UF Beteiligungs UG	-	148
Darlehen PEH Wertpapier AG	1.504	-
Sonstiges	232	232
Summe	14.068	12.805
Summe der finanziellen Vermögenswerte*	20.349	16.165
Gesamt kurzfristig	20.117	15.934
Gesamt langfristig	232	232

*Finanzielle Vermögenswerte ohne Zahlungsmittel

Finanzielle Verbindlichkeiten <i>in T€</i>	30.06.2023	31.12.2022
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten zu fortgeführten Anschaffungskosten		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.886	9.762
Leasingverbindlichkeiten	5.148	5.288
<i>davon kurzfristig</i>	942	898
<i>davon langfristig</i>	4.206	4.390
Summe	15.034	15.050
Summe der finanziellen Verbindlichkeiten	15.034	15.050
Gesamt kurzfristig	10.828	10.660
Gesamt langfristig	4.206	4.390

6.2 Finanzinstrumente

Bemessungshierarchie

Die folgende Tabelle zeigt Vermögenswerte, die zu den am 30. Juni 2023 beizulegenden Zeitwerten bemessen werden.

Bewertung zum 30. Juni 2023

	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	3.600	3.600	-	-
Genussrechte	2.355	-	2.355	-
Zertifikate	324	324	-	-
Gesamt	6.279	3.924	2.355	-

Bewertung zum 31. Dezember 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	965	965	-	-
Genussrechte	2.089	-	2.089	-
Zertifikate	306	306	-	-
Gesamt	3.359	1.270	2.089	-

Beizulegender Zeitwert Finanzinstrumente

Die Buchwerte, Bewertungsmaßstäbe und Zeitwerte der finanziellen Vermögenswerte und Schulden zum 30. Juni 2023 der CAPSENSIXX Gruppe stellen sich wie folgt dar:

	30. Juni 2023		31. Dezember 2022	
	Buchwert	Beizulegender Zeitwert	Buchwert	Beizulegender Zeitwert
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte				
<i>in T€</i>				
Wertpapiere				
Investmentfonds	3.600	3.600	965	965
Genussrechte	2.355	2.355	2.089	2.089
Zertifikate	324	324	306	306
Sonstige	1	1	1	1
Gesamt	6.280	6.280	3.360	3.360

7 Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

<i>in T€</i>	30. Juni 2023	31. Dezember 2022
Guthaben bei Kreditinstituten	10.684	18.459
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	10.684	18.459

8 Geschäftsvorfälle mit nahestehenden Unternehmen/ Personen

Die UF Beteiligungs UG war bis zum 01.01.2023 eine nahestehende Person zur CAPSENSIXX AG, da Herr Sven Ulbrich Gesellschafter der UF Beteiligungs UG und im Vorstand der PEH Wertpapier AG und der CAPSENSIXX AG war sowie Herr Fabian 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 EUR mit Wirkung zum 01.01.2017 und zu einem Kaufpreis von 107 TEUR.
- b) Zur Finanzierung der unter a) genannten Gesellschaftsanteile wurde das an die UF Beteiligungs UG (haftungsbeschränkt) gewährte und seit 2014 bestehende Darlehen um 107 TEUR auf 776 TEUR erhöht. Das Darlehen ist bis spätestens zum 31.01.2023 zurückzuzahlen. Das Darlehen valutierte zum 30.06.2023 mit 0 EUR, zum 31.12.2022 mit 148 TEUR.
- c) Zur Sicherung der unter a) genannten Darlehensforderungen wurden von der UF Beteiligungs UG (haftungsbeschränkt) als Pfandgeber Gesellschaftsanteile im Nennwert von 9.050 EUR an der Oaklet GmbH verpfändet.
- d) Der Zinssatz p.a. beträgt 1,75 %. Die berechneten und erhaltenen Zinsen betragen zum 30.06.2023 0 EUR.

CAPSENSIXX AG hat zum 2. Januar 2023 eine 50 %-Beteiligung an der UF Beteiligungs UG erworben. Gegenstand der erworbenen Gesellschaft ist das Halten und Verwalten von Beteiligungen an anderen Unternehmen. Die UF Beteiligungs UG wird als at-equity bilanzierte Finanzanlage in den Konzernabschluss der CAPSENSIXX einbezogen.

Die PEH Wertpapier AG ist nahestehendes Unternehmen, da die Gesellschaft die Mehrheit an der CAPSENSIXX AG hält (oberste Muttergesellschaft).

- a) Im Januar 2023 haben die PEH Wertpapier AG und die CAPSENSIXX AG eine wechselseitige Liquiditätsrahmenkreditlinie über 3.500 TEUR zur Bereitstellung von Liquidität im Tagesgeschäft geschlossen. Diese besteht bis zum 31.01.2024.
- b) In der Berichtsperiode nahm die PEH Wertpapier AG diese Kreditlinie in Anspruch. Die CAPSENSIXX AG gewährte ein Darlehen i.H.v. 1.500 TEUR und zahlte dieses am 16.06.2023 aus. Der Zinssatz p.a. beträgt 6,02 %. Die berechneten und abgegrenzten Zinsen betragen zum 30.06.2023 4 TEUR.

9 Eigene Aktien

Vom Posten Eigenkapital wurden die Aktien, die sich im Besitz der Gesellschaft befinden, abgezogen. Die Gesellschaft hat im ersten Halbjahr 2023 keine weiteren eigenen Aktien erworben. Sie hält zum 30.06.2023 insgesamt 340.000 Stück eigene Aktien (zu Anschaffungskosten von 4.798 TEUR).

10 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 2023

Martin Stürner
Vorstand CAPSENSIXX