

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2023

## RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft Erwerb, Betreuung, Veräußerung von Beteiligungen, Sindelfingen

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		19.772,00	25.369,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		94.796,74	106.799,00
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	19.517.937,68		19.517.937,68
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	6.382.733,20		9.112.919,02
3. sonstige Ausleihungen	<u>1.201.164,69</u>		<u>1.201.164,69</u>
		27.101.835,57	29.832.021,39
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit fertigen Bauten		4.797.803,25	4.793.408,84
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	91,10		100,80
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	99.521,73		97.716,52
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Übertrag	99.612,83	32.014.207,56	97.817,32 34.855.415,55

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2023

## RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft Erwerb, Betreuung, Veräußerung von Beteiligungen, Sindelfingen

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	99.612,83	32.014.207,56	34.855.415,55 97.817,32
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>421.667,34</u>	521.280,17	<u>371.812,95</u> 469.630,27
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 110.733,07 (EUR 127.405,60)			
III. Wertpapiere			
1. sonstige Wertpapiere		447.670,66	139.679,00
IV. Flüssige Mittel und Bausparguthaben			
1. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		1.756.353,38	2.402.596,41
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		16.425,81	5.104,15
		<hr/>	<hr/>
		34.755.937,58	37.774.608,06
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2023

## RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft Erwerb, Betreuung, Veräußerung von Beteiligungen, Sindelfingen

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		12.927.665,00	12.980.036,00
II. Kapitalrücklage		9.270.567,69	9.270.567,69
III. Bilanzverlust		941.745,40-	294.345,78-
- davon Verlustvortrag			
EUR 294.345,78-			
(EUR 2.442.440,82)			
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. sonstige Rückstellungen		171.300,34	230.964,69
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.594.737,03		10.872.937,42
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 379.264,21			
(EUR 511.708,61)			
2. erhaltene Anzahlungen	38.629,41		39.123,54
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	268,94		10.534,44
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 268,94			
(EUR 10.534,44)			
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.678.272,60		4.146.590,12
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 3.678.272,60			
(EUR 4.146.590,12)			
5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>15.651,08</u>		<u>518.024,74</u>
- davon aus Steuern			
EUR 8.387,88 (EUR 15.550,45)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 15.651,08			
(EUR 518.024,74)			
		13.327.559,06	15.587.210,26
Übertrag		34.755.346,69	37.774.432,86

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2023

RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft Erwerb, Betreuung, Veräußerung von Beteiligungen, Sindelfingen

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		34.755.346,69	37.774.432,86
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		590,89	175,20
		<hr/>	<hr/>
		34.755.937,58	37.774.608,06
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Sindelfingen, den 31. Juli 2023



GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 30.06.2023

RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft Erwerb, Betreuung, Veräußerung von Beteiligungen, Sindelfingen

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	81.402,61-	517.079,85	1.194.446,21 103.183,08-
af) Reisekosten	5.773,56		8.750,85
ag) Porto, Bürobedarf, Telefon, etc.	2.947,22		4.584,57
ah) aus Finanzgeschäft	145.296,15		139.200,55
ai) verschiedene betriebliche Kosten	119.570,53		161.857,14
b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00		6.163,97
c) sonstige außerordentliche betriebliche Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>72.352,53</u>		<u>75.730,75</u>
		427.342,60	499.470,91
7. Erträge aus Beteiligungen		11.480,00	0,00
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 11.480,00 (EUR 0,00)			
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		272.212,02	445.925,55
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		119.587,62	2.137,95
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 2.616,52 (EUR 340,52)			
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		786.927,75	2.963.668,91
- davon außerplanmäßige Abschreibungen nach § 253 (2) Satz 3 HGB EUR 785.506,21 (EUR 2.094.211,06)			
Übertrag		293.910,86-	1.717.447,03- Handelsrecht

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2023 bis 30.06.2023

**RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft Erwerb, Betreuung, Veräußerung von Beteiligungen, Sindelfingen**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		293.910,86-	1.717.447,03-
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 93.172,04 (EUR 57.944,92)		<u>308.988,52</u>	<u>265.458,76</u>
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		602.899,38-	1.982.905,79-
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	47.467,40
<b>14. Jahresfehlbetrag</b>		602.899,38	2.030.373,19
15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		294.345,78	2.442.440,82-
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen a) in andere Gewinnrücklagen		<u>44.500,24</u>	<u>47.239,94</u>
<b>17. Bilanzverlust</b>		<u>941.745,40</u>	<u>364.827,69-</u>
Sindelfingen, den 31. Juli 2023			

## **RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen**

### **Anhang zum Halbjahresabschluss per 30.06.2023 (nicht testiert)**

---

#### **1. ALLGEMEINE ANGABEN**

##### **1.1. Allgemeine Hinweise**

Der Halbjahresabschluss der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft wird nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes gemäß § 267 Absatz 1 HGB für kleine Kapitalgesellschaften und den Vorschriften des Aktiengesetzes (AktG) aufgestellt.

Die Gliederung des Halbjahresabschlusses erfolgt nach den Vorschriften der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (Formblatt VO für Wohnungsunternehmen).

Größenabhängige Erleichterungen für kleine Kapitalgesellschaften wurden teilweise in Anspruch genommen.

##### **1.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Im Interesse der Übersichtlichkeit werden die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang anzubringen sind, in der Regel im Anhang aufgeführt.

Im Halbjahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Das Saldierungsverbot des § 246 Absatz 2 HGB wurde beachtet. Die angewandten Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr, soweit gesetzlich möglich, unverändert beibehalten.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden entsprechend der in der Formblattverordnung für Wohnungsunternehmen vorgeschriebenen Reihenfolge gegliedert.

Für die Darstellung in der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die angewandten Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr soweit gesetzlich möglich unverändert beibehalten. Es ist vorsichtig bewertet worden. Namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden waren, berücksichtigt worden, selbst dann, wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Abschlusses bekannt geworden sind. Gewinne wurden nur berücksichtigt, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert waren.

Aufwendungen und Erträge wurden im Zeitraum der wirtschaftlichen Zugehörigkeit berücksichtigt, unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen.

Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB gebildet. Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter der Voraussetzung des § 250 HGB angesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen wurden nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände vorgenommen.

Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um Abschreibungen auf niedrigeren beizulegenden Wert wegen voraussichtlich dauerhafter Wertminderung, bewertet.

Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt. Fremdkapitalzinsen sind in die Herstellungskosten nicht einbezogen worden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Erkennbare Risiken werden durch entsprechende Bewertungsabschläge berücksichtigt.

Wertpapiere des Umlaufvermögens werden zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bzw. zum niedrigeren Marktwert angesetzt.

Flüssige Mittel und Bausparguthaben werden jeweils mit dem Nennwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird zum Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen werden jeweils mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt, dessen Höhe sich nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ergibt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren jeweiligen Erfüllungsbeträgen passiviert.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wird zum Nennwert angesetzt.

Die Umrechnung der auf fremde Währungen lautenden Posten erfolgt, sofern vorhanden, grundsätzlich mit dem Devisenkassamittelkurs. Zum Bilanzstichtag wurde mit folgenden Kursen bewertet:

EUR / USD 1,0924

Derivate Finanzinstrumente werden einzeln mit dem Marktwert am Stichtag bewertet. Die Sicherungs- und Grundgeschäfte werden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, sofern die Voraussetzungen dafür erfüllt sind.

Die Vergleichszahlen beziehen sich in der Bilanz auf den 31.12.2022 sowie in der Gewinn- und Verlustrechnung auf den Zeitraum vom 01. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022.

## **2. ANGABEN ZUR BILANZ**

### **2.1. Aktiva**

#### **2.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Berichtsjahr nicht vorgenommen (Vorjahr TEUR 0,0). Die Position immaterielle Vermögensgegenstände beinhaltet ausschließlich erworbene Softwarelizenzen, welche auf 3 bzw. 10 Jahre abgeschrieben werden. Hierin ist im Wesentlichen Standardsoftware enthalten.

### 2.1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Bei Zugängen von beweglichen Anlagegegenständen im Jahresverlauf erfolgt die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau. Geringwertige Anlagegüter bis EUR 800,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. In den Sachanlagen ist Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von TEUR 94,8 (Vorjahr TEUR 106,8) enthalten.

### 2.1.3. Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um Anteile an verbundenen Unternehmen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie sonstige Ausleihungen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen wurden im Jahresabschluss zu Anschaffungskosten, gemindert um die in den Vorjahren vorgenommenen Abschreibungen, angesetzt.

1.160.000 Aktien der an der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft insgesamt gehaltenen 3.065.130 Aktien sind zur Absicherung zweier Darlehen an verbundene Unternehmen verpfändet, weitere 292.000 Aktien sind zu Darlehensbesicherungen an Kreditinstitute verpfändet.

Der Gesamtbestand der an der SM Capital Aktiengesellschaft gehaltenen 80.863 Aktien ist zur Absicherung eines Darlehens an ein verbundenes Unternehmen verpfändet. Das Darlehen valutiert zum 30. Juni 2023 mit TEUR 1655,1.

Auf eine im Anlagevermögen befindliche Anleihe wurde aufgrund von Kursdifferenzen eine Abschreibung in Höhe von TEUR 42,7 vorgenommen. Weitere Abschreibungen wurden nicht vorgenommen, auch wenn der Zeitwert unter dem bilanzierten Wert liegt, da die Kursdifferenzen aufgrund eines als unwahrscheinlich eingeschätzten Insolvenzrisikos der Emittenten als nicht dauerhaft eingeschätzt werden. Abschreibungen aufgrund von Währungsdifferenzen wurden nicht vorgenommen.

Der Buchwert des Anleihebestands beträgt nach Risikovorsorge TEUR 4.679,4, der Zeitwert TEUR 4.270,0.

Im Finanzanlagenbestand wurde auf ein Wertpapier eine Abschreibung aufgrund von Kursdifferenzen in Höhe von TEUR 46,7 vorgenommen. Weitere Abschreibungen wurden nicht vorgenommen, auch wenn der Zeitwert unter dem bilanzierten Wert liegt, da aus Sicht der Gesellschaft keine dauerhafte Wertminderung vorliegt. Abschreibungen aufgrund von Währungsdifferenzen wurden nicht vorgenommen.

Der Buchwert der Aktien und ETFs beträgt nach Risikovorsorge TEUR 1.703,4, der Zeitwert TEUR 1.569,1.

Von den Wertpapieren des Anlagevermögens sind Papiere mit einem Buchwert von TEUR 8.519,1 an Kreditinstitute verpfändet.

Unter den sonstigen Ausleihungen sind erworbenen Anteile an einer GmbH sowie einer GbR ausgewiesen.

### 2.1.4. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte

Bei dieser Position handelt es sich um bebaute und im Rahmen der Verwaltung eigenen Vermögens vermietete Bestände. Die ausgewiesenen Objekte sind kurz- bis mittelfristig zum Verkauf bestimmt.

Die Immobilien werden zu Herstellungs- bzw. fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

Bei den zum Verkauf bestimmten Objekten im Umlaufvermögen wurden im Berichtsjahr entsprechend der Regelungen des § 253 HGB keine Abschreibungen (Vorjahr TEUR 0,0) vorgenommen.

### 2.1.5. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben folgende Restlaufzeiten:

(alle Angaben in TEUR)	bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamt
Forderungen aus Vermietung (Vorjahr)	0,1 (0,1)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)	0,1 (0,1)
Forderungen gegen verbundene Unternehmen (Vorjahr)	9,5 (97,7)	90,0 (0,0)	0,0 (0,0)	99,5 (97,7)
Sonstige Vermögensgegenstände (Vorjahr)	421,7 (371,8)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)	421,7 (371,8)

Die Forderungen sind mit dem Nennwert abzüglich ggf. vorgenommener Wertberichtigungen angesetzt.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten im Wesentlichen ein an die RCM Asset GmbH, Sindelfingen, ausgegebenes bis 31. März 2025 befristetes Kontokorrentdarlehen, das auf Basis des aktuellen Drei-Monats-Euribor zzgl. eines Aufschlags von 1,5 %-Punkten, zum Bilanzstichtag also mit p.a. 4.490 %, verzinst wird. Das Darlehen ist unbesichert.

Bei den übrigen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Umsatzsteuerorganschaft.

### 2.1.6. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Wertpapiere werden im Girosammeldepot verwahrt. Bei gleicher Wertpapiergattung werden die Anschaffungskosten nach der Durchschnittsmethode ermittelt. Lag am Abschlussstichtag ein niedrigerer Börsen- oder Marktpreis vor, so wurde auf den niedrigeren Wert abgeschrieben.

Zum Bilanzstichtag werden Wertpapiere mit einem Buchwert von TEUR 447,7 und einem Zeitwert von TEUR 470,5 geführt. Abschreibungen waren auf ein Wertpapier in Höhe von TEUR 1,4 zu bilden.

Die Wertpapiere des Umlagevermögens sind mit einem Buchwert von TEUR 447,7 an Kreditinstitute verpfändet.

### 2.1.7. Flüssige Mittel

Es werden TEUR 1.756,4 (Vorjahr TEUR 2.402,6) flüssige Mittel ausgewiesen. Darin sind Beträge in Höhe von TEUR 1.413,4 (Vorjahr TEUR 1.791,4) enthalten, die im Rahmen von Sicherheiten verpfändet wurden und daher mit einer Verfügungssperre versehen sind.

## 2.1.8. Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen zu Jahresbeginn fällige Jahresbeiträge über die Monate verteilt abgegrenzt.

## 2.2. Passiva

### 2.2.1. Eigenkapital

#### a) Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital zum 30. Juni 2023 in Höhe von EUR 13.100.000,00 ist eingeteilt in 13.100.000 auf den Namen lautende nennwertlose Stückaktien. Die im Bestand gehaltenen 172.335 eigene Aktien werden offen vom Grundkapital abgesetzt.

#### Eigene Anteile

Zum Bilanzstichtag hält die Gesellschaft 172.335 eigene Aktien, entsprechend 1,316 % des Grundkapitals, die zum Bilanzstichtag mit EUR 2,088 je Aktie, insgesamt also mit TEUR 359,9 bewertet wurden. Aus den Erläuterungspflichten des § 160 (1) des Aktiengesetzes ergibt sich die folgende Aufstellung:

Zeitpunkt bzw. Quartal		Anzahl	Bestand in % vom Grundkapital am Quartalsende	Bilanzansatz EUR	Gewinn / Verlust EUR
01.01.2023	<b>Anfangsbestand</b>	119.964	0,916 %	263.025,85	
1. Quartal 2023	Verkauf	0	1,084 %	306.904,73	0,00
	Kauf	22.077			
2. Quartal 2023	Verkauf	0	1,316 %	359.897,09	0,00
	Kauf	30.294			
30.06.2023	<b>Endbestand</b>	172.335	1,316 %	359.897,09	

Zum Bilanzstichtag wurden seitens der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft 631.702 Aktien der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, entsprechend 4,817 % des Grundkapitals gehalten, die zum Bilanzstichtag mit EUR 2,026 je Aktie, insgesamt also mit TEUR 1.279,8 bewertet wurden. Aus den Erläuterungspflichten des § 160 (1) Aktiengesetzes ergibt sich die folgende Aufstellung:

Zeitpunkt bzw. Quartal		Anzahl	Bestand in % vom Grundkapital am Quartalsende	Bilanzansatz EUR	Gewinn / Verlust EUR
01.01.2023	<b>Anfangsbestand</b>	611.702	4,669 %	1.247.734,27	
1. Quartal 2023	Verkauf	0	4,669 %	1.247.734,27	0,00
	Kauf	0			
2. Quartal 2023	Verkauf	0	4,817 %	1.279.808,71	0,00
	Kauf	20.000			
30.06.2023	<b>Endbestand</b>	631.702	4,817 %	1.279.808,71	

Zum Bilanzstichtag wurden von der SM Capital Aktiengesellschaft 589.007 Aktien der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, entsprechend 4,496 % des Grundkapitals gehalten, die zum Bilanzstichtag mit EUR 1,912 je Aktie, insgesamt also mit TEUR 1.126,4 bewertet wurden. Aus den Erläuterungspflichten des § 160 (1) Aktiengesetzes ergibt sich die folgende Aufstellung:

Zeitpunkt bzw. Quartal		Anzahl	Bestand in % vom Grundkapital am Quartalsende	Bilanzansatz EUR	Gewinn / Verlust EUR
01.01.2023	<b>Anfangsbestand</b>	589.007	4,496 %	1.126.378,79	
1. Quartal 2023	Verkauf	0	4,496 %	1.126.378,79	0,00
	Kauf	0			
2. Quartal 2023	Verkauf	0	4,496 %	1.126.378,79	0,00
	Kauf	0			
30.06.2023	<b>Endbestand</b>	589.007	4,496 %	1.126.378,79	

#### b) Genehmigtes Kapital 2019

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 20. August 2019 ermächtigt, in der Zeit bis zum 19. August 2024 das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrates einmalig oder mehrfach um bis zu EUR 7.000.000,00 durch Ausgabe von bis zu 7.000.000 neuer, auf den Namen lautender Stückaktien zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2019). Die Kapitalerhöhungen können gegen Bar- und/oder Sacheinlagen erfolgen. Den Aktionären ist grundsätzlich ein Bezugsrecht einzuräumen. Der Vorstand ist jedoch ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates über einen Ausschluss des Bezugsrechts zu entscheiden (§ 203 Abs. 2 AktG).

#### c) Bedingtes Kapital

##### Bedingtes Kapital 2020

Das Grundkapital der Gesellschaft ist um bis zu EUR 6.550.000,00 bedingt erhöht durch Ausgabe von bis zu 6.550.000 neuer, auf den Namen lautenden Stückaktien (Bedingtes Kapital 2020). Das bedingte Kapital dient ausschließlich der Gewährung neuer Aktien an die Inhaber oder Gläubiger von Options- oder Wandelschuldverschreibungen, die gemäß Beschluss der ordentlichen Hauptversammlung vom 28. September 2020 durch die Gesellschaft oder durch unmittelbare oder mittelbare Mehrheitsbeteiligungsgesellschaften der Gesellschaft ausgegeben werden.

Die bedingte Kapitalerhöhung wird nur insoweit durchgeführt, wie die Inhaber bzw. Gläubiger der Options- bzw. Wandelschuldverschreibungen von ihren Options- bzw. Wandlungsrechten Gebrauch machen oder Wandlungspflichten aus solchen Schuldverschreibungen erfüllt werden.

Der Aufsichtsrat ist ermächtigt, die Fassung der Satzung nach vollständiger oder teilweiser Ausnutzung des bedingten Kapitals oder nach Ablauf der Ermächtigungsfrist anzupassen.

#### d) Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage beträgt TEUR 9.270,6 (Vorjahr TEUR 9.270,6) und setzt sich wie folgt zusammen:

EUR 3.251.962,50 aus Agiobeträgen im Rahmen von Kapitalerhöhungen  
 EUR 1.949.183,80 aus der Ausgabe von Wandelschuldverschreibungen  
 EUR 2.830.000,00 aus Kapitalherabsetzung  
 EUR 175.421,39 aus Veräußerung eigener Anteile gem. § 272 Abs. 1b S. 3 HGB  
 EUR 1.064.000,00 aus Kapitalerhöhung gegen Sacheinlage

### e) Gewinnrücklagen

Im Berichtszeitraum entwickelte sich aufgrund des Erwerbs eigener Anteile die Gewinnrücklage wie folgt:

Gewinnrücklage 01.01.2023	EUR	0,00
Verbrauch durch Zukauf eigener Anteile	EUR	-44.500,24
Einstellung zu Lasten des Bilanzgewinns	<u>EUR</u>	<u>44.500,24</u>
Gewinnrücklage 30.06.2023	EUR	0,00

### 2.2.2. Rückstellungen

Rückstellungen sind in der Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet worden, dessen Höhe sich nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ergibt. Dabei wurden alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Rückstellungen für Körperschaftsteuer (Vorjahr TEUR 0,0) und Gewerbesteuer (Vorjahr TEUR 0,0) waren nicht erforderlich.

Insgesamt wurden sonstige Rückstellungen mit einem Betrag von TEUR 171,3 (Vorjahr TEUR 231,0) gebildet.

### 2.2.3. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum Stichtag 30. Juni 2023. Per 30. Juni 2023 bestehen Verbindlichkeiten mit einer Gesamtlaufzeit von über fünf Jahren in Höhle von TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 0,0).

#### 2.2.3.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Angaben in TEUR	Vorjahr in TEUR
mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	9.594,7	10.872,9
mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr bis 5 Jahren	0,0	0,0
mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren	0,0	0,0
Summe	9.594,7	10.872,9

In den Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr sind u.a. auch Verbindlichkeiten aus im Rahmen von Immobilienankufen geschlossenen formal jederzeit kündbaren Finanzierungsvereinbarungen in Höhle von TEUR 8.962,8 ausgewiesen. Es handelt sich hier um bankübliche Kreditvereinbarungen, deren Kündigung während der Haltedauer der Immobilie seitens der beteiligten Parteien weder vorgesehen noch erwartet wird. Die vorgenannten Beträge sind bankublich gesichert, unter anderem durch Guthaben, Grundschulden und Abtretung von Mietanspruchen. Insgesamt wurden den Banken zum Stichtag 30. Juni 2023 die folgenden Sicherheiten zur Verfügung gestellt:

Bezeichnung der Sicherheit	Nominalwert in TEUR	Vorjahr in TEUR
Grundschulden (nominal)	5.700,0	5.700,0
Depotwerte	8.966,8	8.419,6
Guthaben	1.413,4	1.791,4
Summe	16.080,2	15.911,0

Aus einer von mehreren Konzerngesellschaften gemeinschaftlich aufgenommenen und diesen zur Verfügung stehenden Kreditlinie entfallen auf die RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft TEUR 300,0. Die Kreditlinie ist durch Grundschulden in Höhe von TEUR 285,0 auf einem Objekt des verbundenen Unternehmen SM Capital Aktiengesellschaft sowie ein Wertpapierdepot der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft mit einem Stichtagswert von TEUR 991,6 besichert.

### 2.2.3.2. erhaltene Anzahlungen

Hierin enthalten sind die mit den umlagefähigen Ausgaben verrechneten erhaltene Anzahlungen für die noch nicht abgerechneten Betriebskosten des Berichtsjahres. Die Abrechnungen erfolgen im Folgejahr.

### 2.2.3.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Verbindlichkeiten betreffen offene Baurechnungen mit einem Betrag von TEUR 0,3 (Vorjahr TEUR 10,5). Die Laufzeiten gliedern sich wie folgt:

	bis zu 1 Jahr TEUR	über 1 Jahr bis 5 Jahre TEUR	mehr als 5 Jahre TEUR	Gesamt TEUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,3	0,0	0,0	0,3
(Vorjahr)	(10,5)	(0,0)	(0,0)	(10,5)

### 2.2.3.4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um von verbundenen Unternehmen gewährte Darlehen. Diese Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt auf:

	bis zu 1 Jahr TEUR	über 1 Jahr bis 5 Jahre TEUR	mehr als 5 Jahre TEUR	Gesamt TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.678,3	0,0	0,0	3.678,3
(Vorjahr)	(4.146,6)	(0,0)	(0,0)	(4.146,6)

Die Verbindlichkeiten gegenüber der SM Capital Aktiengesellschaft betragen zum 30. Juni 2023 TEUR 758,4 (Vorjahr TEUR 813,5). Dabei handelt es sich im Wesentlichen um ein Kontokorrentdarlehen. Die Laufzeit ist unbefristet und die Verzinsung beträgt 1,5% p.a. zzgl. des jeweils gültigen Drei-Monats-Euribor. Als Sicherheit wurden 580.000 Aktien der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft (WKN A1RFMZ) still abgetreten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der SM Domestic Property Aktiengesellschaft betragen zum 30. Juni 2023 TEUR 1.053,7 (Vorjahr TEUR 3.227,2). Dabei handelt es sich um ein Kontokorrentdarlehen. Die Laufzeit ist unbefristet und die Verzinsung beträgt 1,5% p.a. zzgl. des jeweils gültigen Drei-Monats-Euribor. Als Sicherheit wurden 580.000 Aktien der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft (WKN A1RFMZ) still abgetreten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Krocker GmbH betragen zum 30. Juni 2023 TEUR 150,0 (Vorjahr TEUR 150,0). Dabei handelt es sich um ein Kontokorrentdarlehen. Die Laufzeit ist unbefristet und die Verzinsung beträgt 3,0% p.a. Das Darlehen ist unbesichert.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft von insgesamt TEUR 1661,0 (Vorjahr TEUR 11,0) handelt es sich im Wesentlichen um ein Kontokorrentdarlehen. Die Laufzeit ist unbefristet und die Verzinsung beträgt 1,5% p.a. zzgl. des jeweils gültigen Drei-Monats-Euribor. Als Sicherheit wurden 80.863 Aktien der SM Capital Aktiengesellschaft (WKN 617184) sowie eine Eigentümergrundschild in Höhe von TEUR 500,0 still abgetreten.

#### 2.2.3.5. Sonstige Verbindlichkeiten

Die Laufzeiten sind wie folgt:

	<b>bis zu 1 Jahr</b>	<b>über 1 Jahr bis</b>	<b>mehr als</b>	<b>Gesamt</b>
	<b>TEUR</b>	<b>5 Jahre</b>	<b>5 Jahre</b>	<b>TEUR</b>
		<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	
Sonstige Verbindlichkeiten	15,7	0,0	0,0	15,7
(Vorjahr)	(518,0)	(0,0)	(0,0)	(518,0)

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von TEUR 8,4 (Vorjahr TEUR 15,6) enthalten. Hierbei handelt es sich um die im Folgemonat fällige Lohnsteuer für Juni 2023.

#### 2.2.4. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Passiven Rechnungsabgrenzungen enthalten Zahlungen, die im Berichtszeitraum eingegangen sind, aber den Folgezeitraum betreffen. In der Regel handelt es sich um im Juni eingegangene Mieten für den Folgemonat.

#### 2.2.5. Derivate Finanzinstrumente

Die Zinssicherungsgeschäfte wurden zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos von Bankdarlehen abgeschlossen. Bei diesen Geschäften besteht Währungs-, Betrags- und Fristenkongruenz, sodass im Rahmen einer kompensatorischen Bewertung hierfür Bewertungseinheiten gebildet wurden. Die bilanzielle Abbildung von Bewertungseinheiten erfolgt, indem die sich ausgleichenden Wertänderungen aus den abgesicherten Risiken

nicht bilanziert werden (sog. Einfrierungsmethode). Die Wirksamkeit der Sicherungsbeziehungen ist dadurch sichergestellt, dass die wertbestimmenden Faktoren von Grund- und Sicherungsgeschäft jeweils übereinstimmen (sog. Critical-Terms-Match-Methode). Der beizulegende Zeitwert der Zinsswaps berechnet sich über die Restlaufzeit des Instruments unter Verwendung aktueller Marktzinssätze und Zinsstrukturen. Den Angaben liegen Bankbewertungen zu Grunde.

Die Gesellschaft hat zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos fünf (Vorjahr vier) Zinsswap-Vereinbarungen im Nominalwert von TEUR 8.500,0 (Vorjahr TEUR 10.500,0) mit Restlaufzeiten bis März 2024, Juni 2024, Juni 2032, Juni 2041 sowie Juni 2042 abgeschlossen. Zum 30. Juni 2023 beträgt das gesicherte Kreditvolumen TEUR 9.594,7 (Vorjahr TEUR 10.866,4). Die Swap-Vereinbarungen bilden mit den abgesicherten Darlehen eine Bewertungseinheit. Eine isolierte Barwertbetrachtung ergibt zum Bilanzstichtag einen positiven Barwert von. Bedingungen und Parameter des Grundgeschäftes und des absichernden Geschäftes stimmen weitestgehend überein. Deswegen rechnet die Gesellschaft mit einer vollständigen Absicherung des Risikos.

### **3. ANGABEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

#### **3.1. Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten Erträge aus Finanzgeschäften in Höhe von TEUR 186,3 (Vorjahr TEUR 1.138,1) sowie sonstige Erträge in Höhe von TEUR 250,4 (Vorjahr TEUR 109,6).

Die Erträge aus Finanzgeschäften betreffen Erträge aus dem Handel von Wertpapieren in Höhe von TEUR 186,3 (Vorjahr TEUR 1.138,1).

Die sonstigen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Zuschreibungen auf Finanzanlagevermögen in Höhe von TEUR 200,9 (Vorjahr TEUR 0,0), Erträge aus Währungsumrechnungen in Höhe von TEUR 26,1 (Vorjahr TEUR 70,4), Versicherungsentschädigungen in Höhe von TEUR 12,9 (Vorjahr TEUR 29,7), Erträge aus dem Eingang von abgeschriebenem Forderungen und aus der Herabsetzung der Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt TEUR 10,0 (Vorjahr TEUR 4,0) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 0,2 (Vorjahr TEUR 0,5).

Die Erträge aus Auflösung von Rückstellungen betreffen im Einzelnen folgende Positionen:

EUR 118,04	für Auflösung Rückstellung offene Rechnungen
EUR 100,00	für Auflösung Rückstellung Abschluss und Prüfung

#### **3.2. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

Diese Position enthält planmäßige Abschreibungen von TEUR 18,1 (Vorjahr TEUR 22,0). Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Berichtszeitraum nicht getätigt (Vorjahr TEUR 0,0).

#### **3.3. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Diese Position in Höhe von insgesamt TEUR 432,5 (Vorjahr TEUR 499,5) enthält im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

Aufwendungen aus Finanzgeschäften	TEUR 145,3 (Vorjahr TEUR 139,2)
Aufwendungen für Geschäftsbesorgung	TEUR 20,7 (Vorjahr TEUR 20,7)
Werbekosten	TEUR 40,1 (Vorjahr TEUR 60,0)
Kosten für Aufsichtsratsvergütungen	TEUR 28,1 (Vorjahr TEUR 28,1)
Abschluss- und Prüfungskosten	TEUR 19,3 (Vorjahr TEUR 17,5)
Kosten für Miete und Unterhalt der Büroräume	TEUR 13,4 (Vorjahr TEUR 16,5)
Kfz-Kosten	TEUR 6,3 (Vorjahr TEUR 7,1)
Kosten für Versicherungen und Beiträge	TEUR 14,5 (Vorjahr TEUR 12,8)
Rechts- und Beratungskosten	TEUR 6,4 (Vorjahr TEUR 6,9)
Reisekosten	TEUR 5,8 (Vorjahr TEUR 8,8)
Kosten für Reparaturen und Instandhaltungen	TEUR 7,0 (Vorjahr TEUR 6,8)
Kosten für Porto, Bürobedarf und Telefon	TEUR 5,4 (Vorjahr TEUR 7,1)
Spenden	TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 5,0)
Kosten für Führung Aktienregister	TEUR 2,9 (Vorjahr TEUR 2,8)
Aufwendungen für Meldeauskünfte	TEUR 0,4 (Vorjahr TEUR 0,7)
Aufwendungen für Fortbildung	TEUR 0,7 (Vorjahr TEUR 0,0)
Aufwendungen für Datenschutzbeauftragten	TEUR 1,1 (Vorjahr TEUR 1,1)
Nebenkosten Geldverkehr	TEUR 11,1 (Vorjahr TEUR 9,2)
Management Fee	TEUR 14,1 (Vorjahr TEUR 22,4)
Kreditbearbeitungskosten	TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 33,5)
nicht abziehbare Vorsteuern	TEUR 10,3 (Vorjahr TEUR 13,5)
Personalsuche	TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 1,7)

In dieser Position sind ebenfalls Aufwendungen für Währungsumrechnungen in Höhe von TEUR 55,9 (Vorjahr TEUR 45,2) sowie Aufwendungen für Schadensfälle in Höhe von TEUR 12,3 (Vorjahr TEUR 25,1) enthalten. Sofern Erträge aus Versicherungszahlungen dem entgegenstehen, sind diese in Position 3.1 aufgeführt.

### **3.4. Erträge aus Beteiligungen**

Bei den Erträgen aus Beteiligungen in Höhe von TEUR 11,5 (Vorjahr TEUR 0,0) handelt es sich um eine Ausschüttung des Tochterunternehmens RCM Asset GmbH, Sindelfingen.

### **3.5. Erträge aus anderen Wertpapieren**

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Zinserträge aus den im Anlagevermögen gehaltenen Anleihen.

### **3.6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Zinserträge aus der Anlage von Termingeldern sowie aus gewährten Darlehen. TEUR 2,6 (Vorjahr TEUR 0,3) betreffen verbundene Unternehmen.

### **3.7. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden im Berichtsjahr in Höhe von insgesamt TEUR 786,9 (Vorjahr TEUR 2.963,7) vorgenommen. Hierzu wird auf Punkt 2.1.3. und Punkt 2.1.6. verwiesen.

### 3.8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Mit TEUR 309,0 (Vorjahr TEUR 265,5) lag der Aufwand höher als im Vorjahr.

## 4. ERGÄNZENDE ANGABEN

### 4.1. Konzernzugehörigkeit

Der Konzern umfasst neben der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft als Konzernmutter die

SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen,  
SM Capital Aktiengesellschaft, Sindelfingen,  
SM Domestic Property Aktiengesellschaft in Liquidation, Sindelfingen  
Apollo Hausverwaltung Dresden GmbH, Dresden,  
RCM Asset GmbH, Sindelfingen,  
Krocker GmbH, Dresden.

### 4.2. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Haftungsverhältnisse i. S. v. § 251 HGB und weitere sonstige finanzielle Verpflichtungen i. S. v. § 285 Nr. 3 HGB sind in den Punkten 4.2.1. bis 4.2.2. angegeben. Weitere als die dort aufgeführten bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Die Gesellschaft hat einen Mietvertrag zum Betrieb von zwei Druckgeräten und einem Kopiergerät abgeschlossen.

Zusammen mit der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft nutzt die Gesellschaft Büroräume in Sindelfingen. Die monatliche Verpflichtung hieraus beträgt anteilig EUR 972,80.

Hieraus ergeben sich zukünftig folgende finanziellen Verpflichtungen:

	<u>2023</u> TEUR	<u>2024</u> TEUR	<u>2025</u> TEUR	<u>2026</u> TEUR	<u>2027</u> TEUR
Mietvertrag	5,8	0,0	0,0	0,0	0,0
davon gegenüber verbundenen Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingverträge	2,5	4,9	1,2	0,0	0,0

#### **4.2.1. Sicherheiten für Dritte**

Im Rahmen von abgeschlossenen Kreditverträgen zwischen der Landesbank Baden-Württemberg und der SM Domestic Property Aktiengesellschaft, der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen und der SM Capital Aktiengesellschaft, Sindelfingen besteht ein Haftungsverbund durch gegenseitige Sicherheitenstellung in Form von Grundschulden und verpfändeten Wertpapierdepots. Die RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft stellt in diesem Zusammenhang Sicherheiten in Form von einem verpfändeten Wertpapierdepot mit einem Wert zum Stichtag in Höhe von TEUR 994,5. Grundschulden werden in diesem Zusammenhang keine von der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft gestellt. Die Sicherheiten sind auch in den unter 2.2.3.2 genannten Beträgen enthalten.

#### **4.2.2. Aus Termingeschäften und Optionsgeschäften**

Zum 30. Juni 2023 bestanden keine Verbindlichkeiten aus Termin- oder Optionsgeschäften.

#### **4.3. Mitarbeiter**

Unter Zugrundelegung der Berechnungsmethode nach § 267 Abs. 5 HGB wurden im Berichtsjahr neben zwei Mitgliedern des Vorstands durchschnittlich 2 (Vorjahr 2) Arbeitnehmer beschäftigt. Diese waren als geringfügig Beschäftigte bzw. Teilzeitbeschäftigte angestellt.

#### **4.4. Sitz und Handelsregistereintrag**

Der Sitz der Gesellschaft ist Sindelfingen. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Stuttgart unter HRB 245448 eingetragen.

#### **4.5. Wechselseitige Beteiligungen**

Die SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, ist mit 4,817% an der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft beteiligt. Die SM Capital Aktiengesellschaft, Sindelfingen, ist mit 4,496% an der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft beteiligt.

Sindelfingen, 08. Juli 2023

Der Vorstand

Martin Schmitt

Reinhard Voss