

**Halbjahresfinanzbericht**

**der**

**Latonba AG**

**zum**

**30. Juni 2024**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Bilanz zum 30.06.2024</b>	<b>3</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2024 bis 30.06.2024</b>	<b>5</b>
<b>Anhang</b>	<b>6</b>
<b>Zwischenlagebericht</b>	<b>11</b>

## Bilanz zum 30. Juni 2024

AKTIVSEITE	EUR	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.302,50		2.931,00
<b>II. Finanzanlagen</b>			
Wertpapiere des Anlagevermögens	39.480.341,41		7.885.013,17
		39.482.643,91	7.887.944,17
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00		45.000.000,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	38,50		0,00
		38,50	45.000.000,00
<b>II. Wertpapiere</b>			
Sonstige Wertpapiere		16.917.416,22	3.757.870,75
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten     und Schecks</b>		4.136.514,34	6.181.649,87
		21.053.969,06	54.939.520,62
		60.536.612,97	62.827.464,79

Halbjahresfinanzbericht der Latonba AG zum 30. Juni 2024

P A S S I V S E I T E	EUR	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Ausgegebenes Kapital</b>			
Gezeichnetes Kapital	4.600.000,00		4.600.000,00
erworbene eigene Anteile	151.178,00		63.147,00
		4.448.822,00	4.536.853,00
<b>II. Kapitalrücklage</b>			
		56.136.097,43	56.939.742,72
<b>III. Bilanzverlust /Bilanzgewinn</b>			
		-877.669,57	752.082,87
		59.707.249,86	62.228.678,59
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	811.030,68		583.348,23
2. Sonstige Rückstellungen	18.332,43		15.437,97
		829.363,11	598.786,20
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Sonstige Verbindlichkeiten	330,00		0,00
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit</i>		330,00	
<i>EUR 330,00 (Vorjahr EUR 0,00)</i>			
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>			
<i>EUR 330,00 (EUR 0,00)</i>			
		60.536.612,97	62.827.464,79

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis zum 30. Juni 2024**

		<u>01.01.-30.06.2024</u>		<u>01.01.-30.06.2023</u>
		EUR		EUR
1. Erträge aus Finanzanlagen	(+)	91.777,00	(+)	147.290,00
2. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen	(+)	16.828,34	(+)	126.097,95
3. Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens	(+)	15.962,15	(+)	35.878,91
4. Verluste aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens	(-)	457.150,51	(-)	0,00
5. Zuschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	(+)	89.895,07	(+)	0,00
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	(-)	1.999.397,40	(-)	0,00
7. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	(-)	4.544,00	(-)	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	(-)	929,20	(-)	0,00
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	(-)	628,50	(-)	209,73
9. sonstige betriebliche Aufwendungen	(-)	23.960,16	(-)	38.711,73
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen 764 TEUR (Vj. 0 TEUR)	(+)	941.637,22	(+)	9.195,01
<b>11. Ergebnis vor Steuern</b>		<u><b>-1.330.509,99</b></u>		<u><b>279.540,41</b></u>
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	(-)	299.572,45	(-)	41.272,91
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>		<u><b>-1.630.082,44</b></u>		<u><b>238.267,50</b></u>
<b>14. Jahresfehlbetrag</b>		<u><b>-1.630.082,44</b></u>		<u><b>238.267,50</b></u>
15. Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	(+)	752.082,87	(-)	65.703,94
<b>16. Bilanzverlust</b>		<u><b>-877.999,57</b></u>		<u><b>172.563,56</b></u>

## **Anhang zum Halbjahresabschluss der Latonba AG für den Zeitraum 1. Januar bis 30. Juni 2024**

### **Allgemeine Angaben zum Halbjahresabschluss**

Die Latonba AG hat ihren Sitz in Heidelberg und ist im Handelsregister Mannheim unter der Nummer HRB 734731 eingetragen. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des AktG beachtet.

### **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Im Halbjahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden sowie Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite und Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden.

Die in den **Finanzanlagen** ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach dem Grundsatz der Einzelbewertung mit den Anschaffungskosten bilanziert. Voraussichtlich dauernden Wertminderungen von Anteilen an Finanzanlagen wird durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Wertaufholungen (Zuschreibungen) werden, soweit die Gründe für zuvor vorgenommene Abschreibungen am Bilanzstichtag nicht mehr bestehen, höchstens bis zu den historischen Anschaffungskosten vorgenommen.

**Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände** sowie die **Guthaben bei Kreditinstituten** werden zu Nennwerten bzw. im Fall der Unverzinslichkeit zum niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

#### **Eigenkapital**

##### Eigene Anteile

Gem. § 272 Abs. 1a HGB wird der rechnerische Wert der erworbenen Anteile offen vom gezeichneten Kapital abgesetzt. Der darüber hinaus gehende Teil des Kaufpreises wird mit den frei verfügbaren Rücklagen verrechnet. Sind keine frei verfügbaren Rücklagen vorhanden, wird der hinausgehende Teil des Kaufpreises mit dem Bilanzgewinn verrechnet.

**Rückstellungen** berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Die Rückstellungen sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

**Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

## **Angaben zur Bilanz**

### **Finanzanlagen**

In den Finanzanlagen sind Wertpapiere des Anlagevermögens in Höhe von EUR 39.480.341,41 (Vorjahr: EUR 7.885.013,17) ausgewiesen.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 45.000.000,00).

### **Wertpapiere**

Die bilanzierten Wertpapiere belaufen sich auf EUR 16.917.416,22 (Vorjahr: EUR 3.757.870,75).

### **Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

Es handelt sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von EUR 4.136.514,34 (Vorjahr: EUR 6.181.649,87).

### **Gezeichnetes Kapital**

Das gezeichnete Kapital betrug zum Bilanzstichtag EUR 4.600.000,00 (Vorjahr: EUR 4.600.000,00) und ist in 4.600.000 auf den Inhaber lautende Stammaktien ohne Nennwert (Stückaktien) mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von EUR 1,00 je Aktie eingeteilt. Das Grundkapital ist in Höhe von EUR 4.600.000,00 vollständig eingezahlt. Der Nennbetrag der im Geschäftshalbjahr 2024 erworbenen und gehaltenen eigenen Anteile in Höhe von insgesamt EUR 151.178,00 (Vorjahr: EUR 63.147,00) wurde offen vom gezeichneten Kapital abgesetzt, sodass sich ein ausgegebenes Kapital von EUR 4.448.822,00 (Vorjahr: EUR 4.536.853,00) für die im Besitz von außenstehenden Aktionären befindlichen Aktien ergibt.

### **Eigene Anteile**

Im Berichtszeitraum wurden von der Gesellschaft 88.031 (Vorjahr: 63.147) eigene Aktien erworben. Die Gesellschaft hielt zum 30. Juni 2024 insgesamt 151.178 eigene Aktien. Die eigenen Aktien sind am Grundkapital in Höhe von insgesamt EUR 151.178,00 (Vorjahr: EUR 63.147,00) offen vom gezeichneten Kapital abgesetzt.

### **Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage beträgt zum Geschäftshalbjahr EUR 56.136.097,43.

### **Bilanzgewinn/-verlust**

	in Euro	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Stand Geschäftsjahresbeginn		752.082,87	-65.703,94
Jahresfehlbetrag/-überschuss		-1.630.082,44	817.786,81
Stand Bilanzstichtag		-877.999,57	752.082,87

### **Rückstellungen**

Die zu bilanzierenden Steuerrückstellungen betragen zum Bilanzstichtag EUR 811.030,68 (Vorjahr: EUR 583.348,23).

Die sonstigen Rückstellungen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf EUR 18.332,43 (Vorjahr: EUR 15.437,97).

### **Verbindlichkeiten**

Zum Bilanzstichtag 30. Juni 2024 bestehen sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit in Höhe von EUR 330,00 (Vorjahr: EUR 0,00).



## Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Aus den „**Erträge aus Finanzanlagen**“ resultiert ein Ergebnisbeitrag von EUR 91.777,00 (Vj. EUR 147.290,00). Hierin enthalten sind die Dividendenerträge aus den einzelnen Aktienpositionen des Anlagevermögens.

Die „**Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen**“ belaufen sich auf EUR 16.828,34 (Vj. EUR 126.097,95).

Die „**Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens**“ belaufen sich auf EUR 15.962,15 (Vj. EUR 35.878,91).

Die „**Verluste aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens**“ belaufen sich auf EUR 457.150,51 (Vj. EUR 0,00). Im Wesentlichen resultieren die Verluste aus dem Verkauf der Anteile an einem Unternehmen im Bereich Biotechnologie in Höhe von TEUR 420.

Die „**Zuschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens**“ von EUR 89.895,07 (Vj. EUR 0,00) beinhalten im ersten Geschäftshalbjahr 2024 ausschließlich Zuschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens.

In dem Posten „**Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens**“ von EUR 1.999.397,40 (Vj. EUR 0,00) sind im Wesentlichen Abschreibungen von TEUR 1.023 (Vj. TEUR 0) auf Anteile an einem Rohstoffunternehmen berücksichtigt sowie Abschreibungen von TEUR 516 (Vj. TEUR 0) auf Anteile an einem Unternehmen aus der IT-Branche.

Der „**Personalaufwand**“ in Höhe von EUR 5.473,20 liegt über dem Vorjahr (Vj. EUR 0,00) und enthält die Vorstandsvergütung.

Die „**Sonstige betriebliche Aufwendungen**“ von EUR 23.960,16 liegen unter dem Vorjahreswert (Vj. EUR 38.711,73). Der Posten beinhaltet im Wesentlichen Kosten der Hauptversammlung, Abschluss - und Prüfungsaufwendungen, Raumkosten, Aufsichtsratsvergütungen sowie Kosten im Zusammenhang mit der Börsennotierung und Bankgebühren.

„**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**“ wurden im ersten Halbjahr in Höhe von EUR 941.637,22 erzielt (Vj. EUR 9.195,01). Darin enthalten sind Dividenden des Umlaufvermögens in Höhe von TEUR 119 sowie Zinsen aus dem Cashpool und Darlehen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von TEUR 764.

„**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**“ waren in Höhe von EUR 299.572,45 zu berücksichtigen (Vj. EUR 41.272,91) resultieren im Wesentlichen aus den erhaltenen Dividenden und Zinserträgen.

## **Sonstige finanzielle Verpflichtungen, Haftung, Treuhandverhältnisse**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

## **Sonstige Angaben**

Zum Berichtsstichtag 30.06.2024 gehörte dem Vorstand folgende Person an:

Birkert, Rolf  
Vorstand

Bayer, Sebastian  
Vorstand

Zum Berichtsstichtag 30.06.2024 gehörten dem Aufsichtsrat folgende Personen an:

Mayer, Gerhard (Vorsitzender)  
Kaufmann

Katheder, Eva (Stellvertreterin)  
Unternehmensberaterin

Hummel, Jochen  
Steuerberaten

Einem Vorstand wurden im Geschäftshalbjahr 2024 Bezüge in Höhe von EUR 3.000,00 gewährt.

Dem Aufsichtsrat wurden im Geschäftshalbjahr 2024 keine Bezüge gewährt. Im Geschäftshalbjahr 2024 wurden neben dem Vorstand keine Mitarbeiter beschäftigt.

Heidelberg, im September 2024

Der Vorstand

## **Zwischenlagebericht der Latonba AG für das erste Geschäftshalbjahr 2024 (1. Januar 2024 - 30. Juni 2024)**

### **1. Ertragslage**

Die Erträge aus Finanzanlagen belaufen sich auf 92 TEUR (Vj. 147 TEUR). Hierin enthalten sind die Dividendenerträge aus Wertpapieren der Bereiche Medizintechnik, Chemie und Technologie.

Aus dem Abgang von Finanzanlagen konnten Erträge von 17 TEUR (Vj. 126 TEUR) generiert werden, welche aus einer Beteiligung im Bereich Biotechnologie stammen.

Die Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens belaufen sich auf 16 TEUR (Vj. 36 TEUR) und resultieren aus Beteiligungen aus den Bereichen Erneuerbare Energien und Technologie.

Die Verluste aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens belaufen sich auf 457 TEUR (Vj. 0 TEUR). Im Wesentlichen resultieren die Verluste aus dem Verkauf der Anteile eines Biotechnologie-Unternehmens in Höhe von 420 TEUR.

Die Zuschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens von 90 TEUR (Vj. 0 TEUR) beinhalten im ersten Geschäftshalbjahr 2024 Zuschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens in den Bereichen Erneuerbare Energien und Zukunftstechnologie.

In dem Posten Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens von 1.999 TEUR (Vj. 0 TEUR) sind im Wesentlichen Abschreibungen von 1.023 TEUR (Vj. 0 TEUR) auf Anteile an einem Rohstoffunternehmen berücksichtigt sowie Abschreibungen von 516 TEUR (Vj. 0 TEUR) auf Anteile an einem Technologie-Unternehmen.

Der Personalaufwand in Höhe von 5 TEUR (Vj. 0 TEUR) enthält die Vorstandsvergütung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 24 TEUR (Vj. 39 TEUR) beinhalten im Wesentlichen die Konzernumlage, Börsennotierungsgebühren, Abschluss- und Prüfungsaufwendungen sowie Depotgebühren. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge wurden im ersten Halbjahr in Höhe von 942 TEUR erzielt (Vj. 9 TEUR). Darin enthalten sind Dividenden des Umlaufvermögens in Höhe von 119 TEUR sowie Zinsen aus einem Darlehen gegenüber der Muttergesellschaft Deutsche Balaton AG in Höhe von 764 TEUR und Bankguthaben. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag waren in Höhe von 300 TEUR zu berücksichtigen (Vj. 41 TEUR) und resultieren im Wesentlichen aus den erhaltenen Dividenden und Zinserträgen.

Insgesamt verbleibt vor allem aufgrund der hohen Abschreibungen im Umlaufvermögen ein negatives Ergebnis.

### **2. Vermögens- und Finanzlage**

Das Anlagevermögen beläuft sich zum Ende des ersten Geschäftshalbjahres 2024 auf 39.483 TEUR (31. Dezember 2023: 7.888 TEUR). Es besteht zum überwiegenden Teil aus Wertpapieren des Anlagevermögens von 39.480 TEUR (31. Dezember 2023: 7.885 TEUR). Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus getätigten Investitionen im Bereich Biotechnologie, Technologie, Erneuerbare Energien und Medizintechnik.

Mit 21.054 TEUR ist das Umlaufvermögen zum 30. Juni 2024 im Berichtszeitraum deutlich gesunken (31. Dezember 2023: 54.940 TEUR), was im Zusammenhang mit der Auflösung des Cashpools und der

Verrechnung des Darlehens mit der Muttergesellschaft Deutsche Balaton AG steht. Mit 16.917 TEUR (31. Dezember 2023: 3.758 TEUR) macht der Wertpapierbestand den größten Teil des Umlaufvermögens aus. Wesentlicher Bestandteil sind Wertpapiere aus dem Rohstoffbereich (10.716 TEUR und 4.481 TEUR).

Das Eigenkapital wies zum 30. Juni 2024 einen Wert von 59.707 TEUR (31. Dezember 2023: 62.229 TEUR) auf. Es ist damit um 4,0 % gesunken. Die Eigenkapitalquote beträgt bei einer Bilanzsumme von 60.537 TEUR zum 30. Juni 2024 circa 98,6 % (31. Dezember 2023: 99,1 %).

Der Bestand an eigenen Aktien ist durch weitere Rückkäufe bis zum 30. Juni 2024 auf 151.178 eigene Aktien (31. Dezember 2023: 63.147) gestiegen.

Die Rückstellungen in Höhe von 829 TEUR (31. Dezember 2023: 599 TEUR) beinhalten neben Steuerrückstellungen in Höhe von 811 TEUR (31. Dezember 2023: 583 TEUR) im Wesentlichen Rückstellungen für die Abschlussprüfung.

### **3. Chancen- und Risikobericht**

Die Gesellschaft hat als Beteiligungsgesellschaft keine Einnahmen aus eigener operativer Geschäftstätigkeit. Die Gesellschaft hält Minderheitsbeteiligungen an verschiedenen, vor allem in Deutschland ansässigen Unternehmen. Damit ist die Gesellschaft abhängig von der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung und ist den Chancen und Risiken des Finanzmarkts ausgesetzt. Ferner ist die Gesellschaft im Risikomanagementsystem der obersten Konzerngesellschaft, der Deutsche Balaton AG, inbegriffen.

### **4. Forschung und Entwicklung**

Die Latonba AG als Beteiligungsgesellschaft betreibt selbst keine Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten.

### **5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Bis zum Erstellungszeitpunkt gab es keine wesentlichen Ereignisse, die auf den Geschäftsverlauf der Gesellschaft Einfluss haben.

Die ordentliche Hauptversammlung der Gesellschaft fand am 23. August 2024 statt.

### **6. Angaben zu wesentlichen Geschäften mit nahestehenden Personen**

Es besteht ein Konzernumlagevertrag mit der Deutsche Balaton AG. Dieser wurde zu marktüblichen Konditionen abgeschlossen.

Der Cashpool (TEUR 25.000) mit der Deutsche Balaton AG wurde aufgelöst. Ebenso wurde das Darlehen (TEUR 20.000) von der Deutsche Balaton AG zurückgeführt. Beides erfolgte, indem die Forderungen der Latonba durch Forderungen der Deutsche Balaton aus Aktienkaufverträgen zwischen beiden Parteien miteinander verrechnet wurden. Die Transaktionen erfolgten zu marktüblichen Konditionen (Börsenkurs).

**7. Angaben nach § 115 Absatz (5) WpHG**

Der vorliegende Halbjahresabschluss mit Lagebericht der Latonba AG wurde keiner prüferischen Durchsicht unterzogen.

Heidelberg, im September 2024

Der Vorstand