



## ZWISCHENABSCHLUSS

zum

30. Juni 2022

### **SCHNIGGE Capital Markets SE**

Beim Strohhaus

20097 Hamburg

im Verbund mit

**TCP Goessler Treuhand GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

**TCP Thorsten Cordes & Partner**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Geschäftsführer  
WP StB Dipl.-Kfm. Thorsten Cordes  
WP StB RA Hartwig Goessler  
StB Dipl.-Betriebsw. Harriet Harmsen  
WP StB Dipl.-Kfm. Wolfgang Korm

Standort Hamburg (Sitz)  
Burchardstraße 19  
20095 Hamburg, Germany  
Telefon +49 40 4696680  
Telefax +49 40 46966828

E-Mail / Internet  
E-Mail@TCP-Group.de  
www.TCP-Group.de

Handelsregister  
AG Hamburg HRB 129029

Zwischenabschluss zum 30.06.2022

**SCHNIGGE Capital Markets SE**

**Hamburg**

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Finanzanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	5.712.949,00	5.712.949,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	7.500,00	15.000,00	II. Kapitalrücklage	2.370.917,31	2.370.917,31
Summe Anlagevermögen	7.500,00	15.000,00	III. Gewinnrücklagen		
			1. gesetzliche Rücklage	66.328,91	66.328,91
<b>B. Umlaufvermögen</b>			IV. Bilanzverlust	8.320.869,69	8.344.638,18
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			nicht gedeckter Fehlbetrag	170.674,47	194.442,96
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	174.247,48	118.937,48	Summe Eigenkapital	0,00	0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	44.107,83	54.829,45	<b>B. Rückstellungen</b>		
	218.355,31	173.766,93	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	266.106,00	266.106,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	40.548,82	53.048,88	2. sonstige Rückstellungen	81.350,00	70.400,00
Summe Umlaufvermögen	258.904,13	226.815,81		347.456,00	336.506,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8.435,21	4.268,49			
Übertrag	274.839,34	246.084,30	Übertrag	347.456,00	336.506,00

Handelsrecht

Zwischenabschluss zum 30.06.2022

**SCHNIGGE Capital Markets SE**

**Hamburg**

AKTIVA							PASSIVA
	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		
Übertrag	274.839,34	246.084,30	Übertrag	347.456,00	336.506,00		
<b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>	96,00	96,00	<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
<b>E. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	170.674,47	194.442,96	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.808,92	47.520,37		
			2. sonstige Verbindlichkeiten	77.344,89	56.596,89		
				98.153,81	104.117,26		
	<u>445.609,81</u>	<u>440.623,26</u>		<u>445.609,81</u>	<u>440.623,26</u>		

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 30.06.2022

**SCHNIGGE Capital Markets SE**

**Hamburg**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		236.901,26	94.087,70
2. sonstige betriebliche Erträge		0,00	2.102,11
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		3.750,00-	20.000,00-
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.000,00-		97.500,00-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.548,63-</u>		<u>44.895,48-</u>
		7.548,63-	142.395,48-
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		201.263,45-	138.297,01-
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0,00	1.509,09
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	69,39
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		570,69-	5.027,05-
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>		<u><b>23.768,49</b></u>	<u><b>207.951,25-</b></u>
<b>10. Jahresüberschuss</b>		<u><b>23.768,49</b></u>	<u><b>207.951,25-</b></u>
11. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		8.344.638,18-	8.136.686,93-
<b>12. Bilanzverlust</b>		<u><u><b>8.320.869,69-</b></u></u>	<u><u><b>8.344.638,18-</b></u></u>

SCHNIGGE Capital Markets SE, Hamburg

---

## **1. Allgemeine Angaben**

Die Gesellschaft ist unter der Firma SCHNIGGE Capital Markets SE unter der Nummer 162626 in Abteilung B des Handelsregisters beim Amtsgericht Hamburg eingetragen. Sitz der Gesellschaft ist Hamburg, Beim Strohhause 27.

Nach den Größenkriterien des § 267 Abs. 1 HGB ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Da sie kapitalmarktorientiert ist, § 264d HGB, gilt sie jedoch gemäß § 267 Abs. 3 S. 2 als große Kapitalgesellschaft.

Der Zwischenabschluss der SCHNIGGE Capital Markets SE für den Zeitraum vom 01.01. bis 30.06.2022 wurde daher nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des AktG beachtet.

## **2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Abweichungen zu den im HGB enthaltenen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen für große Kapitalgesellschaften werden nicht vorgenommen.

Die Zwischenbilanz ist nach dem Schema des § 266 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 30.06.2022 ist nach dem Schema des § 275 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet. Da die Fortführung des Unternehmens in den nächsten zwölf Monaten überwiegend wahrscheinlich ist, liegt gemäß § 19 Abs. 2 InsO keine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne vor.

### **2.2. Bilanzierung und Bewertung der einzelnen Positionen**

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung der Gesellschaft ausgegangen.

Der Zwischenabschluss wurde unter Berücksichtigung der Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

#### **Anteile an verbundenen Unternehmen**

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert.

#### **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum Nennwert ausgewiesen. Alle erkennbaren Einzelrisiken wurden bei der Bewertung berücksichtigt.

#### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt.

#### **Flüssige Mittel**

Die Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nominalwert bilanziert.

SCHNIGGE Capital Markets SE, Hamburg

**Eigenkapital**

Als buchmäßiges Eigenkapital wird das voll eingezahlte gezeichnete Kapital und abzüglich des Bilanzverlusts ausgewiesen.

Gezeichnetes Kapital

Das satzungsmäßige Grundkapital der SCHNIGGE Capital Markets SE setzt sich am 30.06.2022 zusammen aus 5.712.949 Stückaktien mit einem rechnerischen Nennwert von € 1,00 je Aktie.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage resultiert mit € 1.681.071,- aus der im Rahmen der Kapitalerhöhung im Jahr 2008 erfolgten Ausgabe von 560.357 neuen Stückaktien zu einem Ausgabepreis von € 4,- je Aktie (§ 272 Abs. 2 Nr. 1 HGB), sowie mit € 440.000,- aus der im Rahmen der Sachkapitalerhöhung erfolgten Ausgabe von 110.000 neuen Stückaktien zu einem Ausgabepreis von € 5,- je Aktie (§ 272 Abs. 2 Nr. 1 HGB) im Geschäftsjahr 2007. Weiterhin resultiert € 1,- aus der Herabsetzung des Grundkapitals im Geschäftsjahr 2005 durch Einziehung einer Inhaberstückaktie in vereinfachter Form nach § 234 Abs. 3 Nr. 1 AktG.

Aufgrund von Handelsergebnissen eigener Aktien ergab sich zum 31. Dezember 2017 eine Kapitalrücklage von € 2.120.751,97. Im Geschäftsjahr 2018 wurden im Rahmen einer Anteilsveräußerung an einen Investor € 250.000,- der Kapitalrücklage zugeführt. Der Betrag wurde in voller Höhe eingezahlt.

Auf Grund der beschlossenen Kapitalerhöhung wurde ein Agio von € 46,00 erzielt, das in die Kapitalrücklage eingestellt wurde.

Gesetzliche Rücklage

Nach § 150 Abs. 1 AktG ist eine gesetzliche Rücklage zu bilden. Diese muss zusammen mit der Kapitalrücklage, da die Satzung keinen höheren Wert bestimmt hat, 10 % des Grundkapitals betragen, § 150 Abs. 2 AktG. Die Gesetzliche Rücklage ist mit unverändert € 66.328,91 somit gesetzeskonform dotiert.

Genehmigtes Kapital

Das genehmigte Kapital beträgt unverändert € 1.099.333,-.

Am 30.06.2022 wurden keine eigenen Aktien gehalten. Es wurden auch keine eigenen Aktien gehandelt.

Beteiligungen an der Gesellschaft, § 33 WpHG

Zum 30.Juni 2022 bestanden nach Berücksichtigung der beschlossenen Kapitalerhöhung folgende Beteiligungen:

Pantea Maleki	1,40 %
Kianosh Ranjbar Moshtaghin	1,62 %
Bijan Lalehzarian	1,21 %
Massumeh Mussakhanpour	1,14 %
Yassamin Karimkhanzand	1,35 %
Babak Karimkhanzand	1,25 %
Ran Invest GmbH	2,74 %
Dr. Manfred Voss	12,08 %
Wenzel Beteiligung UG (Jochen Wenzel)	14,88 %
Rouven de Haan	14,43 %
Florian Weber Beteiligungen UG	13,77 %
UE Elbe Beteiligung I UG	13,84 %
Vivian Schormann	3,60 %
Dr. Wilhelm Hegenbart	11,26 %
Steubesitz	5,43 %
Gesamt	<u>100,00 %</u>

SCHNIGGE Capital Markets SE, Hamburg

---

### **Rückstellungen**

Die Rückstellungen zum 31.12.2021 für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen mit dem Erfüllungsbetrag nach den Bestimmungen des § 153 Abs. 1 und 2 HGB unter Berücksichtigung eines Abzinsungssatzes von 1,87 % angesetzt. Als Rechnungsgrundlagen dienten die im Jahr 2018 angepassten neuen Heubeck-Richttafeln 2018 G, die Bewertung erfolgte nach der PUC-Methode (Projected Unit Credit Method). Der Rententrend wurde mit 2 % der Gehaltstrend mit 0 % angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen werden gemäß § 249 HGB in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt. Rückstellungen für latente Steuern sowie aktive Steuerabgrenzungsposten nach § 274 HGB werden nicht gebildet. Die Bildung der Rückstellungen erfolgt grundsätzlich gegen die entsprechenden Aufwandspositionen. Die Inanspruchnahme der Rückstellungen erfolgt unter Minderung der jeweiligen Aufwandsposten als Rückstellungsverbrauch.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

### **3. Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG und § 285 Nr. 16 HGB**

Der Verwaltungsrat und die geschäftsführenden Direktoren haben zuletzt am 20. März 2020 erklärt, dass den vom Bundesministerium der Justiz im amtlichen Teil des Bundesanzeigers bekannt gemachten Empfehlungen der "Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex" mit wenigen Ausnahmen entsprochen wird. Diese Erklärung soll dauerhaft auf der Internetseite der Gesellschaft veröffentlicht werden.

### **4. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz**

#### **Finanzanlagen**

##### Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Gesellschaft hat noch als Wertpapierhandelsbank mit Anteilskaufvertrag vom 9. Mai 2017 die SCM Trust S.A. (vormals SCHNIGGE Trust S.A.), Moersdorf, Luxemburg, vollständig erworben. Das Kapital der Gesellschaft beträgt nominal € 30.000,00. Die SCM Trust S.A. ist eine Verbriefungsplattform für institutionelle Anleger.

Auf die Erstellung eines Konzernabschlusses wird aufgrund der untergeordneten Bedeutung der SCM Trust S.A. gem. § 296 Abs. 2 HGB verzichtet.

Mit Vertrag vom 15. Juni 2018 hat die Gesellschaft sämtliche Anteile von nominal € 30.000,- an der SCM Administration & Service Management S.A. (vormals SCHNIGGE ADMINISTRATION & SERVICE MANAGEMENT S.A.), Luxemburg erworben. Auf die Erstellung eines Konzernabschlusses wurde verzichtet.

#### **Sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Forderungen gegen SCM Trust und Admin. Die Restlaufzeit beträgt bis zu einem Jahr und über ein Jahr.

### **Rückstellungen**

SCHNIGGE Capital Markets SE, Hamburg

---

#### Pensionsrückstellungen

Aus der Abzinsung der Pensionsrückstellung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre ergibt sich im Vergleich zur Abzinsung der Pensionsrückstellung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre ein Unterschiedsbetrag von T€ 30. In dieser Höhe besteht eine Ausschüttungssperre.

#### Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden abgegrenzt. Sie betreffen überwiegend die Kosten für Jahresabschlusserstellung und Prüfung (T€ 81).

Die Laufzeiten betragen bis zu einem Jahr.

#### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben Restlaufzeiten bis zu einem Jahr.

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr (T€ 5) und über ein Jahr (T€ 52). Sie entfallen im Wesentlichen auf Verbindlichkeiten für Umsatzsteuer (T€ 5), sowie auf Darlehen gegenüber Ran Invest (T€ 50) und Kautions (T€ 1).

#### **5. Erläuterungen zu den einzelnen Posten der GuV**

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

#### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten u.a. Rechts- und Beratungskosten (T€ 128), Abschluss- und Prüfungskosten (T€ 6), Kosten für Aufsichtsratsvergütungen (T€ 44), Buchführungskosten (T€ 2), Sonstige Abgaben (T€ 2), Reisekosten Direktoren (€ 143), Mietaufwendungen (T€ 7), Nebenkosten des Geldverkehrs (€ 584), Versicherungen und Beiträge (T€ 3).

#### **Honorare für Prüfungsleistungen**

Als Honorar für den Prüfer des Jahresabschlusses zum 30. Juni 2022 wurden anteilig € 8.000,- erfasst, § 285 Nr. 17 HGB. Weitere Leistungen wurden nicht erbracht.

#### **Latente Steuern**

Unter Berücksichtigung aller Differenzen zwischen Handels- und Steuerbilanz, besteht ein aktiver Überhang. Der für die Bewertung zu Grunde zu legende Steuersatz beträgt rund 32,0 %. Von einer Aktivierung des aktiven latenten Steuerüberhangs wurde auf Grund des bestehenden Wahlrechts nach § 274 Abs. 1 HGB abgesehen.



SCHNIGGE Capital Markets SE, Hamburg

**6. Sonstige Angaben****Haftungsverhältnisse**

Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB bestanden am 30.06.2022 nicht.

**Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Neben den in der Bilanz auszuweisenden Verbindlichkeiten bestanden Verpflichtungen für zukünftige Mieten und flexible Darlehen von T€ 51.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen, die nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommen sind, wurden nicht getätigt.

**Angaben zu den Organmitgliedern und deren Bezügen**

Mitglied des Verwaltungsrats der Gesellschaft:

Thomas Gätcke, Rechtsanwalt, Notar, Vorsitzender seit 14.02.2022  
 Dr. Rainer Rophol, Rechtsanwalt, Notar, Stellvertreter seit 14.02.2022  
 Till-Fabian Gegner, Unternehmensberater, seit 01.07.2021  
 Andreas Uelhoff, Kaufmann, seit 28.04.2022  
 Rouven de Haan, Kaufmann, seit 17.06.2021

Geschäftsführende Direktoren der Gesellschaft:

Florian Weber, Bankkaufmann, Krefeld, bis 28.04.2022  
 Rouven de Haan, Kaufmann, Heiligenhaus seit 17.06.2021  
 Andreas Uelhoff, Kaufmann, Hamburg, seit 28.04.2022

Die Vergütungen für die Mitglieder des Verwaltungsrats betragen im ersten Halbjahr 2022 T€ 6.

Die Gesamtbezüge der geschäftsführenden Direktoren betragen T€ 6, die auf Herrn Florian Weber entfielen.

**7. Arbeitnehmer**

Im ersten Halbjahr 2022 wurden im Durchschnitt 1 Mitarbeiter, der Direktor, beschäftigt.

**8. Ergebnisverwendungsvorschlag**

Das Zwischenbilanzergebnis entwickelte sich wie folgt:

Stand am 01.01.2022	€	-8.344.638,18
Jahresüberschuss	"	23.768,49
Stand am 30.06.2022 (Bilanzverlust)	€	<u>-8.320.869,69</u>

Der Bilanzverlust beträgt zum 30.06.2022 EUR -8.320.869,69.

**9. Vorgänge nach dem 30.06.2022**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem 30.06.2022 eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich nicht ergeben.

SCHNIGGE Capital Markets SE, Hamburg

---

Hamburg, den 31. Januar 2023

SCHNIGGE Capital Markets SE

---

Andreas Paul Uelhoff

---

Rouven de Haan

Anlagenspiegel zum 30.06.2022

SCHNIGGE Capital Markets SE

Hamburg

Anschaffungs-, Herstellungskosten 01.01.2022 EUR	Zugänge Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 30.06.2022 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2022 bis 30.06.2022 EUR	Buchwert 30.06.2022 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR
---	---------------------------	--------------------	---	--	-------------------------------	-------------------------------

**A. Anlagevermögen**

I. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen

16.000,00

7.500,00-

1.000,00

7.500,00

15.000,00

**Summe Finanzanlagen**

**16.000,00**

**7.500,00-**

**1.000,00**

**7.500,00**

**15.000,00**

**Summe Anlagevermögen**

**16.000,00**

**7.500,00-**

**1.000,00**

**7.500,00**

**15.000,00**