

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2023

Latonba AG

Ziegelhäuser Landstr. 3

69120 Heidelberg

Latonba AG, 69120 Heidelberg

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Bilanz zum 31.12.2023 | 2 |
| Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 – 31.12.2023 | 3 |
| Anhang | 4 |
| Anlagespiegel zum 31.12.2023 | 14 |

BILANZ zum 31. Dezember 2023

Latonba AG
69120 Heidelberg

| AKTIVSEITE | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | | PASSIVSEITE | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---|------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | | A. Eigenkapital | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | I. Ausgegebenes Kapital | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.931,00 | | 0,00 | | Gezeichnetes Kapital | 4.600.000,00 | | 4.600.000,00 | |
| | | | | | erworbene eigene Anteile | <u>63.147,00</u> | | <u>0,00</u> | |
| | | | | | | | 4.536.853,00 | | 4.600.000,00 |
| II. Finanzanlagen | | | | | II. Kapitalrücklage | | 56.939.742,72 | | 0,00 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | <u>7.885.013,17</u> | | <u>942.192,42</u> | | III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | | <u>752.082,87</u> | | <u>-65.703,94</u> |
| | | 7.887.944,17 | | 942.192,42 | | | 62.228.678,59 | | 4.534.296,06 |
| | | | | | B. Rückstellungen | | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | 1. Steuerrückstellungen | 583.348,23 | | | 0,00 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | 2. Sonstige Rückstellungen | <u>15.437,97</u> | | | <u>9.863,88</u> |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 45.000.000,00 | | 0,00 | | | | 598.786,20 | | <u>9.863,88</u> |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>0,00</u> | | <u>387,14</u> | | C. Verbindlichkeiten | | | | |
| | | 45.000.000,00 | | 387,14 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | | | 0,85 |
| II. Wertpapiere | | | | | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| Sonstige Wertpapiere | | 3.757.870,75 | | 6.675,00 | EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,85) | | | | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | <u>0,00</u> | | | <u>1.428,00</u> |
| | | <u>6.181.649,87</u> | | <u>3.596.280,60</u> | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | 0,00 | | <u>1.428,85</u> |
| | | 54.939.520,62 | | 3.603.342,74 | EUR 0,00 (Vorjahr EUR 1.428,00) | | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 0,00 | 53,63 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | <u>62.827.464,79</u> | | <u>4.545.588,79</u> | | | <u>62.827.464,79</u> | | <u>4.545.588,79</u> |

Latonba AG, 69120 Heidelberg

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen | 182.561,23 | 0,00 |
| 2. Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | -985.268,67 | -2.230,88 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 42.961,63 | 1.109,70 |
| 4. Personalaufwand Löhne und Gehälter | -4.000,00 | 0,00 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -838,92 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -87.356,39 | -41.122,44 |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 15.015,00 | 0,00 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge <i>davon aus verbundenen Unternehmen</i> <i>EUR 2.076.054,80 (Vorjahr: EUR 0,00)</i> | 2.301.554,24 | 1.464,75 |
| 9. Ergebnis vor Steuern | 1.464.628,12 | -40.778,87 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | <u>-646.841,31</u> | <u>0,81</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern | 817.786,81 | -40.778,06 |
| 12. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | <u>817.786,81</u> | <u>-40.778,06</u> |
| 13. Verlustvortrag | -65.703,94 | -24.925,88 |
| 14. Bilanzgewinn / -verlust | <u>752.082,87</u> | <u>-65.703,94</u> |

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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.

Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung (§§ 276, 288 HGB) und bei der Offenlegung (§ 326 HGB) des Jahresabschlusses werden in Anspruch genommen.

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in 69120 Heidelberg, Deutschland, Ziegelhäuser Landstraße 3, und wird zum Bilanzstichtag im Handelsregister beim Amtsgericht Mannheim unter HRB 734731 geführt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bilanzierungsmethoden

Der Jahresabschluss der Latonba AG wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Die dem Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2022 zugrunde liegenden Ansatz-, Bewertungs- und Ausweismethoden wurden beibehalten. Ein Wechsel von Bilanzierungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

Im Jahresabschluss 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.

Anlagevermögen

Die in den **Finanzanlagen** ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach dem Grundsatz der Einzelbewertung mit den Anschaffungskosten bilanziert. Voraussichtlich dauernden Wertminderungen von Wertpapieren des Anlagevermögens wird durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen.

Bei **Wertpapieren des Anlagevermögens** wird nur bei einer dauernden Wertminderung eine außerplanmäßige Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Als das Kriterium für außerplanmäßige Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung der Wertpapiere des Anlagevermögens gilt die bisherige Dauer einer bereits eingetretenen Wertminderung:

- a) Liegt in den dem Abschlussstichtag vorausgehenden sechs Monaten der Börsenkurs des Wertpapiers permanent über 20% unter dem Buchwert, so wird die Wertminderung als dauernd angesehen;
- b) Dasselbe gilt, wenn der volumengewichtete Durchschnittswert des täglichen Börsenkurses bzw. der Net-Asset-Value in den letzten zwölf Monaten über 10% unter dem Buchwert liegt.

Wenn der Börsenhandel eines Wertpapiers in den letzten sechs Monaten an weniger als 20 Handelstagen und in den letzten zwölf Monaten an weniger als 40 Handelstagen Börsenumsätze aufweist, wird der Börsenmarkt als nicht liquide betrachtet. Weist der Börsenkurs zum Stichtag auf eine Wertminderung hin, wird - ausgehend vom Stichtagskurs - eine Einzelfallbetrachtung vorgenommen. In diesem Fall erfolgt unmittelbar die Erfassung einer voraussichtlich dauernden Wertminderung.

Für nicht börsennotierte Anteile können sich Anzeichen für Wertminderungen zum Beispiel aus aktuellen Finanzierungsrunden, aus eigenen Einschätzungen der jeweiligen Investoren oder aus Verkaufsverhandlungen ergeben, die einen unter den Anschaffungskosten liegenden Preis signalisieren. In diesen Fällen wird die jeweilige Beteiligung auf diesen niedrigeren Wert abgeschrieben.

Im Geschäftsjahr gab es Wertminderungen EUR 12.000,00 (Vorjahr: EUR 0,00), die in Folge der oben beschriebenen Regelung zum Stichtag nur als vorübergehend eingestuft werden und daher nicht in den Abschreibungen enthalten sind (Buchwert dieser Wertpapiere EUR 946.000,00 (Vorjahr: EUR 0,00)).

Wertaufholungen (Zuschreibungen auf Finanzanlagen) werden, soweit die Gründe für in Vorjahren vorgenommene Abschreibungen am Bilanzstichtag nicht mehr bestehen, höchstens bis zu den historischen Anschaffungskosten vorgenommen.

Umlaufvermögen

Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** werden mit dem Nennwert oder dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Wertpapiere des Umlaufvermögens werden unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips anhand des Börsenkurses zum Bilanzstichtag bilanziert.

Die Bewertung der **flüssigen Mittel** erfolgt zum Nennwert.

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

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Finanzanlagen

Das Anlagevermögen besteht im Wesentlichen aus Finanzanlagen. Diese belaufen sich zum 31. Dezember 2023 auf EUR 7.885.013,17 (Vorjahr: EUR 942.192,42).

Forderungen

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen EUR 45.000.000 (Vorjahr: EUR 0) handelt es sich um sonstige Forderungen.

Wertpapiere

Die bilanzierten Wertpapiere EUR 3.757.870,75 (Vorjahr: EUR 6.675,00) sind nur zum kurzfristigen Verbleib im Gesellschaftsvermögen bestimmt.

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Es handelt sich um Kontokorrentguthaben in Höhe von EUR 6.181.649,87 (Vorjahr: EUR 3.596.280,60).

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 Geschäftsjahr 2023 erworbenen und gehaltenen eigenen Anteile in Höhe von insgesamt EUR 63.147,00 (Vorjahr: EUR 0,00) wurde offen vom gezeichneten Kapital abgesetzt, sodass sich ein ausgegebenes Kapital in Höhe von EUR 4.536.853,00 (Vorjahr: EUR 0,00) für die im Besitz von außenstehenden Aktionären befindlichen Aktien ergibt.

Auf der außerordentlichen Hauptversammlung vom 29. März 2023 wurde neben diversen Satzungsänderungen ebenso dem Abspaltungs- und Übernahmevertrag zwischen der Beta Systems Software AG und der Latonba AG zugestimmt.

Auf der außerordentlichen Hauptversammlung vom 9. Juni 2023 wurde folgender Beschluss gefasst:

- a) Die von der Hauptversammlung am 19. September 2022 beschlossene Ermächtigung zum Erwerb und zur Verwendung eigener Aktien, auch unter Ausschluss des Bezugsrechts wird mit sofortiger Wirkung aufgehoben.
- b) Die Gesellschaft wird ermächtigt, Aktien der Gesellschaft im Umfang von bis zu 10 Prozent des zum Zeitpunkt des Wirksamwerdens dieser Ermächtigung bestehenden Grundkapitals oder – falls dieser Wert geringer ist – des zum Zeitpunkt der Ausübung dieser Ermächtigung bestehenden Grundkapitals zu erwerben. Die aufgrund dieser Ermächtigung erworbenen Aktien dürfen

zusammen mit etwaigen aus anderen Gründen erworbenen eigenen Aktien, die sich jeweils im Besitz der Gesellschaft befinden oder ihr nach §§ 71a ff. AktG zuzurechnen sind, zu keinem Zeitpunkt 10 Prozent des jeweiligen Grundkapitals der Gesellschaft übersteigen. Die Ermächtigung kann unter Beachtung der gesetzlichen Voraussetzungen zu jedem gesetzlich zulässigen Zweck, insbesondere in Verfolgung eines oder mehrerer der in lit. c) genannten Zwecke, ausgeübt werden. Ein Handel in eigenen Aktien darf nicht erfolgen. Der Erwerb erfolgt in jedem Einzelfall nach Wahl des Vorstands über die Börse (die Notierung im Börsensegment Freiverkehr inbegriffen) oder mittels eines an alle Aktionäre gerichteten Kaufangebots.

1. Soweit der Erwerb über die Börse (die Notierung im Börsensegment Freiverkehr inbegriffen) erfolgt, darf der von der Gesellschaft gezahlte Erwerbspreis je Aktie (ohne Erwerbsnebenkosten) den volumengewichteten Durchschnittskurs der Stückaktien der Gesellschaft an der Hauptbörse für die Aktien der Gesellschaft während der letzten drei Börsenhandelstage vor dem Abschluss des Verpflichtungsgeschäftes, um nicht mehr als 20 Prozent über- oder nicht mehr als 10 Prozent unterschreiten.
2. Soweit der Erwerb bei einer bestehenden Notierung an einer deutschen Börse (die Notierung im Börsensegment Freiverkehr inbegriffen) über ein an alle Aktionäre gerichtetes Kaufangebot erfolgt, darf der von der Gesellschaft gezahlte Erwerbspreis je Aktie (ohne Erwerbsnebenkosten) den volumengewichteten Durchschnittskurs der Stückaktien der Gesellschaft an der Hauptbörse für die Aktien der Gesellschaft während der letzten drei Börsenhandelstage vor dem Tag der Veröffentlichung der Entscheidung zur Abgabe eines Angebotes um nicht mehr als 20 Prozent über- oder nicht mehr als 10 Prozent unterschreiten. Ergibt sich nach der Veröffentlichung der Entscheidung zur Abgabe des Angebots eine erhebliche Kursabweichung, so kann das Angebot angepasst werden. Der maßgebliche Referenzzeitraum für die Ermittlung des volumengewichteten Durchschnittskurses sind in diesem Fall die drei Börsenhandelstage vor dem Tag der Veröffentlichung der Anpassung; die 20 bzw. 10 Prozent-Grenze für das Über- oder Unterschreiten ist auf diesen Betrag anzuwenden. Sofern das Kaufangebot überzeichnet ist, erfolgt der Erwerb nach dem Verhältnis der jeweils angedienten Aktien untereinander, also proportional.
3. Soweit der Erwerb über ein an alle Aktionäre gerichtetes Kaufangebot erfolgt und die Aktie der Gesellschaft nicht mindestens in einem Freiverkehr an einer deutschen Börse gehandelt wird, darf der von der Gesellschaft angebotene und gezahlte Erwerbspreis je Aktie (ohne Erwerbsnebenkosten) den vom Vorstand der Gesellschaft ermittelten Substanzwert (Net Asset Value) zum Tag der Veröffentlichung der Entscheidung zur Abgabe des Erwerbsangebots für die Aktien der Gesellschaft um nicht mehr als 10 Prozent über- oder nicht mehr als 20 Prozent unterschreiten. Ergibt sich nach der Veröffentlichung der Entscheidung zur Abgabe des Angebots eine erhebliche Abweichung des ermittelten Substanzwerts je Aktie, so kann das Angebot angepasst werden. Der maßgebliche Stichtag für die Ermittlung des Substanzwertes je Aktie ist in diesem Fall der Tag der Veröffentlichung der Anpassung; die 10 bzw. 20 Prozent-Grenze für das Über- oder Unterschreiten ist auf diesen Betrag anzuwenden. Sofern das Kaufangebot überzeichnet ist, erfolgt der Erwerb nach dem Verhältnis der jeweils angedienten Aktien untereinander, also proportional.

c) Der Vorstand wird ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats die aufgrund der Ermächtigung in lit. b) erworbenen Aktien der Gesellschaft zu folgenden Zwecken zu verwenden:

Einziehung von Aktien der Gesellschaft ohne weiteren Hauptversammlungsbeschluss. Die Ermächtigung zur Einziehung kann ganz oder in Teilen ausgeübt werden. Die Einziehung führt grundsätzlich zur Kapitalherabsetzung. Der Aufsichtsrat ist ermächtigt, in diesem Fall die Fassung der Satzung entsprechend anzupassen. Der Vorstand kann abweichend davon bestimmen, dass die Einziehung ohne Kapitalherabsetzung durch Erhöhung des anteiligen Betrags der übrigen Stückaktien am Grundkapital der Gesellschaft gem. § 8 Abs. 3 AktG erfolgt. Der Vorstand wird in diesem Fall gem. § 237 Abs. 3 Nr. 3 AktG zur Anpassung der Zahl der Stückaktien in der Satzung ermächtigt.

d) Alle vorstehenden Ermächtigungen zum Erwerb und zur Verwendung von aufgrund dieser oder einer früheren Ermächtigung erworbenen eigenen Aktien können ganz oder teilweise, einmal oder mehrmals, einzeln oder gemeinsam durch die Gesellschaft oder ihre Konzerngesellschaften im Sinne von § 18 AktG oder für ihre oder deren Rechnung durch Dritte ausgeübt werden.

e) Die Ermächtigung wird mit Beschlussfassung zum 9. Juni 2023 wirksam und gilt bis zum 6. Juni 2028.

Eigene Anteile

Im Berichtszeitraum wurden von der Gesellschaft aufgrund obiger Ermächtigungen der Hauptversammlung 63.147 (Vorjahr: 0) eigene Aktien erworben. Die Gesellschaft hielt zum 31. Dezember 2023 insgesamt 63.147 eigene Aktien. Die eigenen Aktien sind am Grundkapital in Höhe von insgesamt EUR 63.147,00 (Vorjahr: EUR 0,00) offen vom gezeichneten Kapital abgesetzt.

Genehmigtes Kapital

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 19.09.2022 ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats innerhalb von fünf Jahren ab der Eintragung des Grundkapital der Gesellschaft einmal oder mehrmals um bis zu EUR 2.300.000,00 gegen Bar- und/oder Sacheinlage zu erhöhen. (Genehmigtes Kapital 2022). Im Geschäftsjahr erfolgte keine Ausnutzung.

Kapitalrücklage

Die Erhöhung der Kapitalrücklage um EUR 56.939.742,72 resultiert aus der Einbringung der Vermögenswerte in Höhe von EUR 57.500.000,00 aus der Abspaltung der Gesellschaft von der Beta Systems Software AG und der Verrechnung eines höheren Kaufpreises in Höhe von EUR 560.257,28 aus dem Erwerb von eigenen Aktien mit frei verfügbaren Rücklagen.

Bilanzgewinn/-verlust

in Euro

| | Geschäftsjahr 2023 | Geschäftsjahr 2022 |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Stand Geschäftsjahresbeginn | -65.703,94 | -24.925,88 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 817.786,81 | -40.778,06 |
| Stand Geschäftsjahresende | 752.082,87 | -65.703,94 |

Rückstellungen

Die zu bilanzierenden Steuerrückstellungen betragen zum Bilanzstichtag EUR 583.348,23 (Vorjahr: EUR 0,00).

Die sonstigen Rückstellungen belaufen sich im Geschäftsjahr auf EUR 15.437,97 (Vorjahr: EUR 9.863,88) und enthalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten bestanden zum Bilanzstichtag keine (Vorjahr: EUR 1.428,85).

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen sind in Höhe von EUR 182.561,23 (Vorjahr: EUR 0,00) erzielt worden.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten Erträge in Höhe von EUR 1.523,20 aus der Auflösung von Rückstellungen (Vorjahr: EUR 1.109,70). Des Weiteren sind in dieser Position Erträge aus dem Abgang von Wertpapieren aus dem Umlaufvermögen in Höhe von EUR 41.438,43 (Vorjahr: EUR 0,00) enthalten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Posten sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von EUR 87.356,39 (Vorjahr: EUR 41.122,44) enthält im Wesentlichen Kosten im Zusammenhang mit Hauptversammlungen in Höhe von EUR 14.070,87 (Vorjahr: EUR 20.191,58), Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von EUR 14.623,74 (Vorjahr: EUR 8.158,89), Rechts- und Beratungskosten in Höhe von EUR 27.143,53 (Vorjahr: EUR 6.145,27) sowie Kosten für eine Konzernumlage gegenüber einem verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 16.027,50 (Vorjahr: EUR 5.216,25) mit nicht abziehbaren Vorsteuern in Höhe von EUR 3.045,17 (Vorjahr: EUR 991,05).

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

In den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen in Höhe von EUR 2.316.569,24 (Vorjahr: EUR 1.464,75) sind Zinserträge in Höhe von EUR 2.076.054,80 (Vorjahr: EUR 0,00) enthalten aus den im Rahmen der Abspaltung übernommenen Forderungen gegen die Deutsche Balaton AG.

Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

Abschreibungen auf die Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden in Höhe von EUR 985.268,67 (Vorjahr: EUR 2.230,88) vorgenommen. Sie betreffen Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, Haftung, Treuhandverhältnisse

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Sonstige Angaben

Im Geschäftsjahr 2023 gehörten dem Vorstand folgende Personen an:

Rolf Birkert
Vorstand

Sebastian Bayer (seit dem 23.01.2023)
Vorstand

Im Geschäftsjahr 2023 gehörten dem Aufsichtsrat folgende Personen an:

Katheder, Eva
Unternehmensberaterin

Hummel, Jochen
Steuerberater

Mayer, Gerhard
Kaufmann

Einem Vorstand wurden im Geschäftsjahr 2023 Bezüge in Höhe von EUR 4.000,00 gewährt.

Dem Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2023 keine Bezüge gewährt. Im Geschäftsjahr 2023 wurden neben dem Vorstand keine Mitarbeiter beschäftigt.

Konzernzugehörigkeit

Die Latonba AG wurde in den Konzernabschluss zum 30.09.2023 der Beta Systems Software AG einbezogen. Der Konzernabschluss ist nach Veröffentlichung bei der Beta Systems Software AG, Alt-Moabit 90d, 10559 Berlin, erhältlich und wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht. Die Latonba AG wird in den Konzernabschluss zum 31.12.2023 der Deutsche Balaton AG einbezogen. Der Konzernabschluss ist nach Veröffentlichung bei der Deutsche Balaton AG, Ziegelhäuser Landstraße 3, 69120 Heidelberg, erhältlich und wird im elektronischen Unternehmensregister veröffentlicht.

Schlussklärung zum Abhängigkeitsbericht

Die Latonba AG hat im Bericht über die Beziehungen zu verbundenen Unternehmen für das Geschäftsjahr 2023 folgende Schlussklärung: Nach den Umständen, die der Gesellschaft im Zeitpunkt der genannten vorgenommenen Rechtsgeschäfte bekannt waren, erhielt die Gesellschaft für diese Rechtsgeschäfte eine angemessene Gegenleistung. Nach den Umständen, die der Gesellschaft im Zeitpunkt der genannten getroffenen Maßnahmen bekannt waren, wurde die Gesellschaft nicht benachteiligt.

Heidelberg, 10. Juni 2024

Der Vorstand

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Latonba AG Erwerb, Verwaltung, Veräußerung von Beteiligungen, 69120 Heidelberg

| | Anschaffungskosten | | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 01.01.2023 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | Umbuchungen EUR | 31.12.2023 EUR | 01.01.2023 EUR | Zugänge EUR | Abgänge EUR | Zuschreibungen EUR | 31.12.2023 EUR | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00 | 3.769,92 | 0,00 | 0,00 | 3.769,92 | 0,00 | 838,92 | 0,00 | 0,00 | 838,92 | 2.931,00 | 0,00 |
| II. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 942.192,42 | 8.082.436,90 | 1.139.616,15 | 0,00 | 7.885.013,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.885.013,17 | 942.192,42 |
| Summe Anlagevermögen | 942.192,42 | 8.086.206,82 | 1.139.616,15 | 0,00 | 7.888.783,09 | 0,00 | 838,92 | 0,00 | 0,00 | 838,92 | 7.887.944,17 | 942.192,42 |

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Latonba Aktiengesellschaft, Heidelberg

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Latonba AG - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut für Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen kön-

nen aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks

erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, den 11. Juni 2024

Nexia GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

M. Jüngling
Wirtschaftsprüfer

C. Klug
Wirtschaftsprüferin

Hinweis: Dieser Lagebericht wurde von der Gesellschaft freiwillig aufgestellt und war nicht Prüfungsgegenstand der Jahresabschlussprüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Latonba AG

Lagebericht der Latonba AG für das Geschäftsjahr 2023 (1. Januar 2023 - 31. Dezember 2023)

1. Ertragslage

Im Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 lagen die Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen bei 183 TEUR deutlich über Vorjahresniveau (Vj. 0 TEUR) und resultierten vorwiegend aus Erträgen aus dem Verkauf von Aktien aus dem Rohstoffbereich (208 TEUR). Die Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens beliefen sich auf 985 TEUR (Vj. 2 TEUR) und resultierten ebenfalls vorwiegend aus Aktien aus dem Rohstoffbereich (847 TEUR). Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 43 TEUR (Vj. 1 TEUR) resultieren vorwiegend aus dem Verkauf von kurzfristig gehaltenen Aktien aus dem Rohstoffbereich (26 TEUR), aus dem Bereich Zukunftstechnologie im Bereich Energie (10 TEUR) sowie aus dem Technologiebereich (5 TEUR). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr auf insgesamt 87 TEUR (Vj. 41 TEUR). Im Wesentlichen trugen gestiegene Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 27 TEUR (Vj. 6 TEUR) wie auch Börsen-Notierungsgebühren in Höhe von 8 TEUR (Vj. 0 TEUR), die im Zusammenhang mit der Aufnahme der Aktien der Gesellschaft in den Freiverkehr der Börse Düsseldorf standen, dazu bei. Ebenso erhöhten sich Abschluss- und Prüfungskosten auf 15 TEUR (Vj. 8 TEUR). Die Kosten im Zusammenhang mit der Hauptversammlung reduzierten sich leicht auf 14 TEUR (Vj. 20 TEUR). Für die Konzernumlage wurden im Geschäftsjahr 16 TEUR (Vj. 5 TEUR) berechnet. Dividenden wurden im Jahr 2023 in Höhe von insgesamt 161 TEUR (Vj. 0 TEUR) verbucht. Deutlich gestiegen sind im Geschäftsjahr Zinsen und ähnliche Erträge (2.302 TEUR (Vj. 1 TEUR)) aufgrund des Cashpools mit der Deutsche Balaton AG (1.921 TEUR) und des Darlehens mit der Deutsche Balaton AG (156 TEUR). Im Ergebnis resultiert zum 31. Dezember 2023 ein Jahresüberschuss in Höhe von 818 TEUR (Vj. Jahresfehlbetrag in Höhe von 41 TEUR).

2. Vermögens- und Finanzlage

Durch die Abspaltung der Gesellschaft von der Beta Systems Software AG per 27.09.2023 veränderte sich die Vermögenslage der Gesellschaft wesentlich. Zum einen ging die Forderung in Höhe von 45.000 TEUR aus dem Cashpool zwischen der Beta Systems Software AG gegenüber der Deutsche Balaton Aktiengesellschaft auf die Gesellschaft über. Zum anderen flossen der Gesellschaft liquide Mittel in Höhe von 12.500 TEUR aus einer verdeckten Einlage von der Beta Systems Software AG zu. Entsprechend setzte sich die Aktivseite der Bilanz zum 31.12.2023 im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 45.000 TEUR (Vj. 0 TEUR), Finanzanlagen in Höhe von 7.885

TEUR (Vj. 942 TEUR), Wertpapieren im Umlaufvermögen im Wert von 3.758 TEUR (Vj. 7 TEUR) und liquiden Mitteln in Höhe von 6.182 TEUR (Vj. 3.596 TEUR) zusammen.

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital deutlich auf 62.229 TEUR (Vj. 4.534 TEUR) erhöht. Dieser Anstieg resultiert aus den Maßnahmen der oben genannten, im Geschäftsjahr 2023 durchgeführten Abspaltung der Gesellschaft von der Beta Systems Software AG. Am 30.10.2023 beschloss der Vorstand der Gesellschaft, die von der außerordentlichen Hauptversammlung vom 09.06.2023 unter Tagesordnungspunkt 1 beschlossene Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien (der "Ermächtigungsbeschluss") teilweise auszunutzen. Der Vorstand beabsichtigte, bis zu 50.000 eigene Aktien zum Preis von bis zu 10,50 Euro je Aktie unter Einhaltung der Bestimmungen des Ermächtigungsbeschlusses über die Börse zu erwerben. Am 30.11.2023 beschloss der Vorstand, den Beschluss über den Erwerb eigener Aktien vom 30.10.2023 auszuweiten und die von der außerordentlichen Hauptversammlung vom 09.06.2023 unter Tagesordnungspunkt 1 beschlossene Ermächtigung zum Erwerb eigener Aktien (der "Ermächtigungsbeschluss") weiter auszunutzen. Zum 31.12.2023 wurden 63.147 eigene Aktien über die Börse erworben. Die Rückstellungen erhöhten sich auf 599 TEUR (Vj. 10 TEUR), wobei 304 TEUR (Vj. 0 TEUR) auf Gewerbesteuerückstellungen und 280 TEUR (Vj. 0 TEUR) auf Körperschaftssteuerückstellungen entfallen. Bei einer Bilanzsumme von rund 62.827 TEUR (Vj. 4.546 TEUR) ergibt sich zum Stichtag eine Eigenkapitalquote von 99,0% (Vj. 99,7%).

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. Daher 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. Allgemeine Marktlage und zukünftige Ausrichtung des Portfolios

Das Jahr 2023 stand nach dem im Vorjahr ausgelösten Krieg in der Ukraine weiter im Zeichen hoher Inflation und geopolitischer Unsicherheiten, welche das globale Wachstum der Weltwirtschaft eintrübten. Entsprechend lag die Wachstumsrate auf globaler Ebene mit +3,1% unterhalb des Vorjahres (+3,5%), während die USA mit +2,5% Wirtschaftswachstum besser als im Vorjahr (+1,9%) abschnitten. Als einziges europäisches Land verzeichnete Deutschland sogar eine negative Wachstumsrate von -0,3% (Vj. +1,8%). Die Inflationsrate fand mit über +8% zu Beginn des Jahres ihren Höhepunkt in Deutschland, während im Jahresverlauf eine nahezu kontinuierliche Abflachung der Preisniveaus verzeichnet werden konnte. Im Jahresvergleich standen am Ende +5,9% Inflation zu Buche. Auch die Energiepreise stiegen im Jahr 2023 mit +5,3% ein weiteres Jahr deutlich an.

Dem Preisanstieg begegnete die europäische Zentralbank EZB mit weiteren Zinserhöhungen. Mit insgesamt sechs Erhöhungsschritten wurden für den europäischen Raum die Zinsen auf +4,5% angehoben, was dem höchsten Stand seit über 20 Jahren entspricht. Gerade im Hinblick auf Refinanzierungen ist demnach mit höheren Zinsbelastungen bei Unternehmen zu rechnen.

Auch die amerikanische Zentralbank FED verfolgte diesen Kurs, wobei der Leitzins mittels vier Anhebungen um je einen halben Prozentpunkt zum Jahresende bei +5,5% stand.

Laut der jüngsten Konjunkturumfrage der Deutsche Industrie- und Handelskammer erwarten die deutschen Unternehmen aufgrund der getrübbten Aussichten überwiegend eine weitere Verschlechterung des Geschäfts im laufenden Jahr.

Anders als das Wirtschaftswachstum stand es bei der Entwicklung des deutschen Leitindex an der Börse. Der DAX notierte zum Jahresende mit 16.752 Punkten nahe dem Allzeithoch rund 20% höher im Vergleich zum Vorjahresende (13.924 Punkte).

Auch der Dow Jones konnte eine zweistellig positive Performance vorweisen. Mit 37.690 Punkten zum Jahresende stieg der amerikanische Index um gut 13% im Vergleich zum Vorjahr an (33.147 Punkte).

Nach der Abspaltung von der Beta Systems Software AG wurde die Latonba AG per 03.10.2023 im Freiverkehr der Börse Düsseldorf mit einem Eröffnungskurs von 13,00 EUR in den Handel aufgenommen. Zum Jahresende notierte die Aktie bei 9,80 EUR, was unter dem Nettovermögenswert (NAV) der Gesellschaft liegt. Der deutliche Abschlag des Börsenkurses auf den NAV bekräftigte den Beschluss des Vorstands Aktien über die Börse im Rahmen der Ermächtigung des Hauptversammlungs-Beschlusses vom 09.06.2023 zu erwerben.

Die zukünftige Ausrichtung des Portfolios der Latonba AG erfolgt weiterhin vorwiegend in liquiden Aktien aus dem Value-, dem Rohstoff- und dem Wachstumsbereich.

Zu Beginn des neuen Jahres besteht das Vermögen der Latonba AG im Wesentlichen aus einem Portfolio von Aktien, zu dem unter anderem die K+S AG, Clere AG, Drägerwerk AG & Co. KGaA und Netfonds AG gehören mit Investitionsvolumen jeweils über 1 Mio. EUR. Weitere Investments sind beispielsweise Smartbroker Holding AG, Agfa-Gevaert NV und Bayer AG.

Die Latonba AG wird zukünftig bei ihrer Anlagestrategie unabhängig eines Branchenfokus oder geographischen Schwerpunkt agieren. Neben Anlagen in liquide Wertpapiere kommen auch Investitionen in junge und/oder nach Einschätzung des Managements wachstumsstarke Unternehmen in Betracht.

6. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

7. Angaben zu wesentlichen Geschäften mit nahestehenden Personen

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

Im Rahmen der Abspaltung der Latonba AG von der Beta Systems Software AG wurde der Cashpool zwischen der Beta Systems Software AG und der Deutsche Balaton AG mit allen

Rechten und Pflichten von der Beta Systems Software AG auf die Latonba AG übertragen. Der Cashpool umfasste Forderungen in Höhe von 45.000 TEUR gegenüber der Deutsche Balaton AG. Die Cashpool-Forderungen werden mit 4,2% p.a. verzinst. Aus dem Cashpool konnte ein Zinsertrag in Höhe von 1.921 TEUR im Geschäftsjahr vereinnahmt werden.

Per 09.11.2023 schloss die Latonba AG mit der Deutsche Balaton AG einen Darlehensvertrag sowie zugleich einen Nachtrag zum Cashpool-Vertrag. Es wurde vereinbart, den ursprünglichen Sondereinzahlungsbetrag in Höhe von 20.000 TEUR vom Cashpool zu lösen und als selbstständiges Darlehen weiterzuführen. Das Darlehen wird mit 4,3% p.a. verzinst. Daraus konnte ein Zinsertrag in Höhe von 156 TEUR im Geschäftsjahr vereinnahmt werden.

Des Weiteren wurden verschiedene Aktienkaufverträge mit der Deutsche Balaton AG geschlossen. Für detaillierte Angaben wird hiermit auf den Abhängigkeitsbericht gemäß §312 AktG verwiesen.

Heidelberg, im Juni 2024

Der Vorstand