

FINGROUP AG

FINGROUP AG

JAHRESABSCHLUSS 2016

PRO-FORMA KONSOLIDIERT

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| 1. Informationen über die Erstellung des Abschlusses | 3 |
| 1.1. Auftragsdurchführung | 3 |
| 2. Gesellschaftsrechtliche Informationen | 4 |
| 2.1. Gegenstand der FinGroup AG..... | 4 |
| 2.2. Gegenstand der Cocorp GmbH..... | 4 |
| 2.3. Gegenstand der Capital for Markets GmbH | 4 |
| 2.4. Gegenstand der friends & equity GmbH | 4 |
| 2.5. Gegenstand der Capital Lounge GmbH..... | 5 |
| 2.6. Organigramm | 5 |
| 3. Pro-forma konsolidierte Bilanz zum 31. Dezember 2016 (Aktivseite) | 6 |
| 3. Pro-forma konsolidierte Bilanz zum 31. Dezember 2016 (Passivseite) | 7 |
| 4. Pro-forma konsolidierte Gewinn- und Verlustrechnung (01.01.2016 bis 31.12.2016) | 8 |
| 5. Investor Relations Kontakte | 10 |

1. INFORMATIONEN ÜBER DIE ERSTELLUNG DES ABSCHLUSSES

Der vorliegende pro-forma konsolidierte Abschluss für das Geschäftsjahr 2016 der FinGroup AG wurde durch den Steuerberater Sven Carstens, Hammer Steindamm 44 in 22089 Hamburg erstellt.

Die Fertigstellung erfolgte am Donnerstag, den 16. November 2017.

1.1. Auftragsdurchführung

Der Vorstand der FinGroup AG beauftragte mich, den pro-forma konsolidierten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 ohne Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Prüfungshandlungen habe ich im November 2017 in meinen Geschäftsräumen in Hamburg durchgeführt.

Der mir erteilte Auftrag zur Erstellung des pro-forma konsolidierten Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter der Vornahme der Abschlussbuchungen den freiwilligen pro-forma konsolidierten Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Die Erstellung des pro-forma konsolidierten Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege, Kontoauszüge der Kreditinstitute sowie das gesamte Akten- und Schriftgut der Gesellschaft.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden vom Vorstand erbracht.

Vom Vorstand wurde mir in einer berufsblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während meiner Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

Sven Carstens
Steuerberater

2. GESELLSCHAFTSRECHTLICHE INFORMATIONEN

2.1. Gegenstand der FinGroup AG

Erwerb, Verwaltung und Veräußerung von Beteiligungen an Unternehmen, insbesondere aus dem Bereich der Finanzdienstleistungsbranche, sowie Erbringung von Management-, Beratungs-, und Servicedienstleistungen insbesondere für die vorgenannten Gesellschaften.

2.2. Gegenstand der Cocorp GmbH

Verwaltung eigenen Vermögens, Anfertigung von Markt und Unternehmensstudien und Übernahme der Investor- sowie Public-Relations Tätigkeit für börsennotierte Gesellschaften. Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen und Tochtergesellschaften im In- und Ausland errichten und sich an anderen Unternehmen im In- und Ausland beteiligen, im In- und Ausland Grundeigentum erwerben, belasten, veräußern und verwalten, Finanzierungen für eigene oder fremde Rechnung vornehmen sowie Garantien und Bürgschaften für Tochtergesellschaften und Dritte eingehen.

2.3. Gegenstand der Capital for Markets GmbH

Erbringung von kapitalmarktbezogenen Dienstleistungen, vornehmlich aber nicht ausschließlich Organisation und Umsetzung von Notierungsaufnahmen, Erstellung von Wertpapierprospekten, Wirtschafts- und Geschäftsplänen, Unternehmensbewertungen und Due Diligence, Tätigkeit im Bereich der Investor- und Public Relations, sowie Organisation von Roadshows und Round-table Präsentationen.

Genehmigungspflichtige Tätigkeiten werden nicht ausgeübt.

2.4. Gegenstand der friends & equity GmbH

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, das Halten, die Verwaltung und die Veräußerung von Beteiligungen an Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, offenen Handelsgesellschaften, Kommanditgesellschaften, Gesellschaften bürgerlichen Rechts und Gesellschaften vergleichbarer ausländischer Rechtsformen.

Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Unterstützung von Existenzgründern und jungen Unternehmen bei der Entwicklung von skalierbaren Geschäftsmodellen, der Ausarbeitung und Umsetzung von Wirtschafts- und Geschäftsplänen sowie der Herstellung von Kontaktdaten sowohl zu weiteren institutionellen Investoren als auch Unternehmen und Unternehmern aus vergleichbaren Branchen.

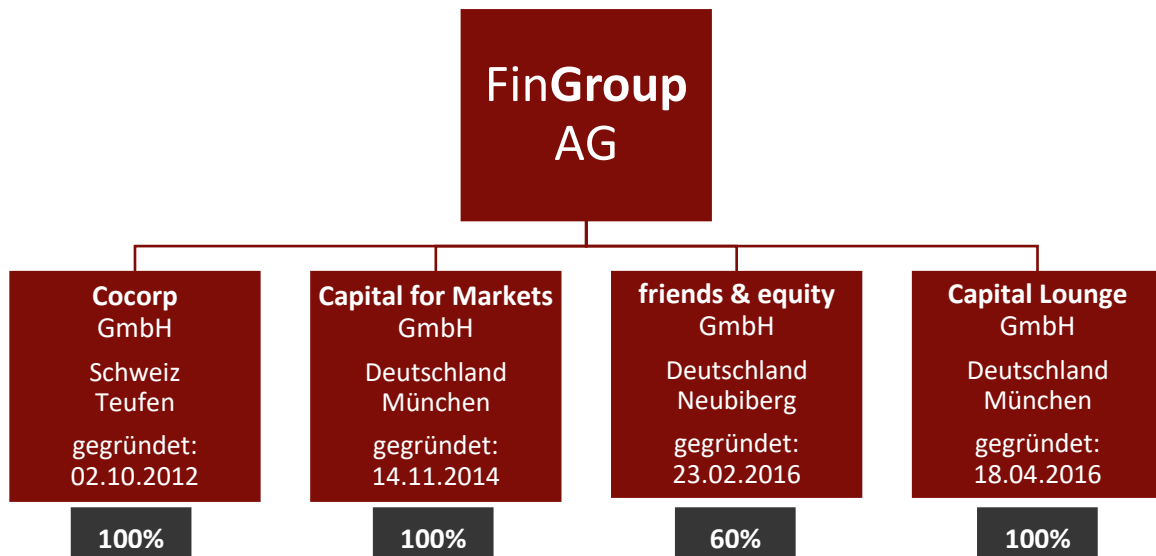
Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben und Handlungen vornehmen, die geeignet sind, dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen.

2.5. Gegenstand der Capital Lounge GmbH

Gegenstand des Unternehmens sind Erbringung von kapitalmarktbezogenen Dienstleistungen, vornehmlich, aber nicht ausschließlich, der Organisation und Umsetzung von Notierungsaufnahmen, der Erstellung von Wertpapierprospekten, Wirtschafts- und Geschäftsplänen, Unternehmensbewertungen und Due Diligence, der Tätigkeit im Bereich der Investor- und Public Relations, sowie der Organisation von Roadshows und Round-table Präsentationen. Ausgenommen sind erlaubnispflichtige Tätigkeiten gemäß KWG.

Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben und Handlungen vornehmen, die geeignet sind, dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen. Die Gesellschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, sie darf sich an solchen Unternehmen beteiligen und zwar auch als persönlich haftende Gesellschafterin. Die Gesellschaft darf im In- und Ausland Zweigniederlassungen unter gleicher oder anderer Firma errichten.

2.6. Organigramm



3. PRO-FORMA KONSOLIDIERTE BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2016**AKTIVA**

| | EUR | EUR |
|---|-------------------|---------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 4.305,00 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 1.758,00 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Beteiligungen | | 1.132.430,00 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 14.005,69 | |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | <u>281.063,45</u> | 295.069,14 |
| II. Wertpapiere | | |
| 1. sonstige Wertpapiere | | 26.400,45 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 21.211,74 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 21.482,01 |
| TOTAL AKTIVA | | 1.502.646,34 |

PASSIVA

| | EUR | EUR |
|---|-------------------|---------------------|
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 595.000,00 | |
| nicht eingeforderte ausstehende Einlagen | <u>-50.000,00</u> | 545.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | | 67.218,00 |
| III. Gewinnrücklagen | | |
| 1. gesetzliche Rücklage | | 20.000,00 |
| IV. Gewinnvortrag | | 79.985,79 |
| IV. Jahresüberschuss | | 32.306,54 |
| Rückstellungen | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 61.146,81 | |
| 2. sonstige Rückstellungen | <u>22.450,00</u> | 83.596,81 |
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 28.890,05 Euro) | 28.890,05 | |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 5.217,50 Euro) | 5.217,50 | |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten (davon gegenüber Gesellschaftern 30.000,00 Euro) (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 621.782,00 Euro) | <u>621.782,00</u> | 655.889,55 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | 18.649,65 |
| TOTAL PASSIVA | | 1.502.646,34 |

4. PRO-FORMA KONSOLIDIERTE GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

| | EUR | EUR |
|--|-----------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 468.988,43 |
| 2. Gesamtleistung | | 468.988,43 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | |
| a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 19.594,05 | |
| b) übrige sonstige betriebliche Erträge (davon Erträge aus der Währungsumrechnung 765,24 Euro) | <u>3.016,03</u> | 22.610,08 |
| 4. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für bezogene Leistungen | | 244.568,67 |
| 5. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 4.600,00 | |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>472,55</u> | 5.072,55 |
| 6. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 2.488,34 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| a) ordentliche betriebliche Aufwendungen | | |
| aa) Raumkosten | 2.448,34 | |
| ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 5.150,00 | |
| ac) Reparaturen und Instandhaltungen | 178,75 | |
| ad) Fahrzeugkosten | 15.323,45 | |
| ae) Werbe- und Reisekosten | 19.659,39 | |
| af) Kosten der Warenabgabe | 66,99 | |
| ag) verschiedene betriebliche Kosten | 111.546,34 | |
| ah) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 14.500,00 | |

| Übertrag... | EUR | EUR |
|---|---------------|------------------|
| b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung 277,69 Euro) | <u>277,69</u> | 169.178,89 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | 4.096,25 |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 1.730,83 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 75,69 |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | 43.333,91 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | | 32.747,54 |
| 13. sonstige Steuern | | 441,00 |
| 14. Jahresüberschuss | | 32.306,54 |

5. INVESTOR RELATIONS KONTAKTE



INVESTOR RELATIONS KONTAKT

Alexander Coenen

Phone: +49 89 2060 21 147

EMAIL: coenen@fingroup-ag.com