



UHR-DE

Aktiengesellschaft

Zwischenabschluss

zum 30. Juni 2017

uhr.de AG

Coswiger Str. 12
39261 Zerbst

Inhaltsverzeichnis

Zwischenlagebericht

Bilanz zum 30. Juni 2017

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01.2017 bis zum 30. Juni 2017

Anhang

Zwischenlagebericht für das erste Halbjahr 2017 der uhr.de AG

I. Grundlagen des Konzerns

1. Konzernstruktur

Die uhr.de AG umfasst die am 27. Februar 2015 gegründete uhr.de AG, Zerbst und die mit Kaufvertrag vom 28. Juli 2015 erworbene 100 % Tochter Klitsch GmbH, Zerbst. Die uhr.de AG übte bis zum 23.02.2017 eine Holding-Funktion aus. Sie hält hauptgeschäftsmäßig die E-Commerce-Plattform unter der Domain „www.uhr.de“ und verpachtete diese an die Klitsch GmbH.

2. Geschäftsmodell

Die uhr.de AG Gruppe beschäftigt sich mit der Entwicklung, Herstellung und dem Vertrieb von horizontalen und vertikalen E-Commerce-Plattformen, insbesondere auf der Domain „www.uhr.de“. Der Konzern entwickelt und stellt Internetdienstleistungen her und betreibt Handel mit Waren aller Art, insbesondere mit Uhren, Schmuck und Lifestyle-Produkten. Die Waren werden über die Plattform „www.uhr.de“ und im Zuge spezieller Vereinbarungen auch über andere E-Commerce-Plattformen, z.B. Amazon vertrieben.

3. Organe, Mitarbeiter, Personalentwicklung

Herr Thomas Gäbe Uhrmacher, Zerbst/Anhalt, vertrat die Gesellschaft als Alleinvorstand bis zum 30.04.2017. Seit dem 01.05.2017 wird die uhr.de AG durch den Alleinvorstand Norman Mudring vertreten.

Im Berichtszeitraum betrug die Anzahl der Mitarbeiter im Durchschnitt eine Vollzeit- und eine Teilzeitkraft.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die uhr.de AG ist vorrangig im deutschsprachigen Raum tätig. Der Vertrieb erfolgt in deutscher Sprache. Zu den Wettbewerbern zählen alle im deutschsprachigen Raum tätigen E-Commerce-Plattformen für Uhren, Schmuck und Lifestyle-Produkte. Zu den engeren Wettbewerbern zählen wir christ.de, uhrzeit.org, uhrcenter.de, valmano.de und thejewellershop.de.

Die uhr.de AG sieht ihr Alleinstellungsmerkmal am Markt in der Verbindung von Fachkompetenz einer etablierten, stationären Urmacherwerkstatt mit dem professionellen Marktauftritt einer Online-Plattform. Die generische Domain „www.uhr.de“ stellt unserer Ansicht nach einen wichtigen Wettbewerbsvorteil dar. Der hohe Wiedererkennungswert, die gute Einprägsamkeit und eine hohe Trefferquote sprechen dafür.

2. Geschäftsverlauf

Am 23.02.2017 stellte der damalige Vorstand einen Insolvenzantrag beim Amtsgericht Dessau, welches am 17.05.2017 durch den neuen Vorstand zurück genommen wurde. Nach Zusagen eines Investors wurden frische Mittel eingebracht und der Webshop seither neu gestaltet. Durch den Insolvenzantrag der uhr.de AG und der Eröffnung des Insolvenzverfahrens der Klitsch GmbH, war das erste Halbjahr stark durch diese Umstände geprägt. Im ersten Halbjahr wurde eine Fehlbetrag von 953.405,60 EUR ausgewiesen.

Handelsbilanz zum 30.06.2017
(Handelsrecht)

Aktiva	Geschäftsjahr 2017 EUR
A Anlagevermögen	611.001,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	525.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutz- und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	525.000,00
II. Finanzanlagen	86.001,00
1. Beteiligungen	86.001,00
B Umlaufvermögen	36.883,85
I. Vorräte	5.042,02
1. geleistete Anzahlungen	5.042,02
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.655,28
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.022,07
2. sonstige Vermögensgegenstände	19.633,21
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.186,55
1. Kasse	108,32
2. Guthaben bei Kreditinstituten	3.078,23
C Rechnungsabgrenzungsposten	4.120,00
Summe Aktiva	652.004,85

Handelsbilanz zum 30.06.2017
(Handelsrecht)

Passiva	Geschäftsjahr 2017 EUR
A Eigenkapital	171.594,40
I. Gezeichnetes Kapital	900.000,00
1. Stammkapital	900.000,00
II. Kapitalrücklage	225.000,00
III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-953.405,60
B Rückstellungen	49.942,20
1. sonstige Rückstellungen	49.942,20
C Verbindlichkeiten	430.468,25
1. Anleihen	250.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110.689,17
3. sonstige Verbindlichkeiten	69.779,08
Summe Passiva	652.004,85

Datum, Unterschrift

**Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2017 bis 30.06.2017
(Handelsrecht)**

	Geschäftsjahr 2017 EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	260.388,19
2. Materialaufwand	8.890,00
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.890,00
3. Personalaufwand	8.196,94
a) Löhne und Gehälter	8.153,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	43,94
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	123.624,88
5. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	522.000,00
6. Ergebnis nach Steuern	-402.323,63
7. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-402.323,63
8. Verlustvortrag auf neue Rechnung	-551.081,97
9. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-953.405,60

Datum, Unterschrift

Anhang der uhr.de AG zum 30.06.2017

Die uhr.de AG mit dem Sitz in Zerbst / Anhalt ist im Handelsregister des Registergerichts Stendal unter der Nummer HRB 21762 eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung, Herstellung und der Vertrieb von horizontalen und vertikalen e-commerce-Plattformen, insbesondere auf der domain "uhr.de" und weiterer Internetseiten sowie der Unterhalt derartiger Plattformen sowie die Erbringung dafür notwendiger Dienstleistungen; Entwicklung, Herstellung und Handel von Internetdienstleistungen sowie Handel mit Waren aller Art, insbesondere mit Uhren, Schmuck und Lifestyle-Produkten.

Im Einzelnen waren dies folgende Grundsätze und Methoden:

Die Bilanz wurde nach den Vorschriften der §§ 266 ff. HGB in Kontoform aufgestellt. In der Gewinn- und Verlustrechnung wurde die Gliederung nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt.

Für die Erstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden, gegenüber dem Vorjahr unveränderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Selbst geschaffene immaterielle Anlagewerte wurden unter Inanspruchnahme des Wahlrechts gem. § 248 (2) HGB zu Entwicklungskosten aktiviert und nach Abschluss der Entwicklungsphase um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Der Geschäftswert ist aus der Erstkonsolidierung entstanden und wird planmäßig über einen Zeitraum von 15 Jahren abgeschrieben. Die Nutzungsdauer orientiert sich an der langfristigen und nachhaltigen Marktpräsenz.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Zugänge des Anlagevermögens erfolgten zeitanteilig.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten ist in Höhe der im Voraus geleisteten Zahlungen gebildet.

Die sonstigen Rückstellungen werden zum nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Das Grundkapital der uhr.de AG besteht aus Nennbetragsaktien zu je 1 EUR. Das Grundkapital beträgt 900.000,00 EUR. Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Einzelheiten sind den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung zum und nach dem Bilanzstichtag

Die Bewertung der im Finanzanlagevermögen zu Anschaffungskosten ausgewiesenen 100%igen Beteiligung an der Klitsch GmbH zum 30. Juni 2017 ist belastet durch die Insolvenzeröffnung der Klitsch GmbH am 1. April 2017. Das Gutachten des Insolvenzverwalters liegt zum Berichtszeitpunkt noch nicht vor.

Der Insolvenzantrag der uhr.de AG wurde mit Schreiben vom 17. Mai 2017 zurückgenommen, nachdem erfolgreiche Verhandlungen mit neuen Investoren geführt wurden. Hierdurch konnte eine Darlehenszusage in Höhe von insgesamt TEUR 1.500 erreicht werden, wovon TEUR 150 als sofortige Liquidität zugesagt wurden. Das gesamte Darlehen soll lt. Vertrag vom 21. Juni 2017 im Laufe des Jahres 2017 im Rahmen einer Kapitalerhöhung insgesamt in Aktien der uhr.de AG umgewandelt werden. Im Gegenzug verpflichtet sich die uhr.de AG bis zum 1. September 2017 einen neuen onlineshop zum Verkauf von Luxusuhren über die Domain www.uhr.de fertig zu stellen. Das Kapital soll insbesondere zur Finanzierung von Warenbeständen und zum beschleunigten Wachstum der Gesellschaft verwendet werden.

Des Weiteren hat ein anderer Investor mit Vertrag vom 14. Juni 2017 ein Sachdarlehen mit qualifiziertem Rangrücktritt in Höhe von 200.000 Stückaktien zinsfrei zur Verfügung gestellt. Der Anspruch des Darlehensgebers auf Tilgung, Zinsen und Kosten des Darlehens kann ausserhalb eines Insolvenzverfahrens nur nachrangig geltend gemacht werden, und auch dann nur gleichrangig mit den Einlagerückgewähransprüchen der Mitgesellschafter.

Aus dem Verzicht auf Rückzahlung von gezeichneten Anleiheanteilen mit Beträgen in Höhe von TEUR 30 und TEUR 80 mit Vertrag vom 6. Juli 2017 sowie aus einem Verzicht auf Darlehensrückzahlung in Höhe von TEUR 100 mit Vertrag vom 9. Mai 2017 konnten in 2017 Liquiditätsvorteile und Erträge aus der Ausbuchung von Verbindlichkeiten erreicht werden.

Im August 2017 wurde der Erwerb einer neuen Tochtergesellschaft beurkundet, welche künftig das operative Geschäft abwickeln wird. Dadurch wird das Grundkapital wieder hergestellt und die Umstände geheilt.

Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane

Bis zum 30.04.2017 wurden die Geschäfte der uhr.de de AG durch den Alleinvorstand Thomas Gäbe geführt. Seit dem 01.05.2017 wird die uhr.de AG durch den Alleinvorstand Norman Mudring vertreten.

Der Aufsichtsrat ist im laufenden Geschäftsjahr wie folgt besetzt:

Dr. Karten Kühne, Rechtsanwalt, Vorsitzender, bis 28.04.2017
Hartmut-Peter Romics, Kaufmann, stellvertretender Vorsitzender, bis 28.04.2017
Uwe Lange, Geschäftsführer, bis 28.04.2017

Jens Weiland, Rechtsanwalt, Vorsitzender, seit 27.04.2017
Uwe Oesterreich, Steuerberater, stellvertretender Vorsitzender, seit 27.04.2017
Jana Pursche, kfm./tech. Angestellte, seit 27.04.2017

Im laufenden Geschäftsjahr wurden und werden in der uhr.de AG im Durchschnitt 1 Vollzeit- / 1 Teilzeit-Mitarbeiter beschäftigt.

Betriebsgröße und Prüfung

Die uhr.de AG Gruppe ist zum Abschlusszeitpunkt im Sinne des § 267 HGB als kleine Kapitalgesellschaft einzustufen.

**Kontennachweis zur Handelsbilanz zum 30.06.2017
(Handelsrecht)**

Aktiva	Geschäftsjahr 2017 EUR
A Anlagevermögen	611.001,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	525.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutz- und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	525.000,00
10 Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	525.000,00
II. Finanzanlagen	86.001,00
1. Beteiligungen	86.001,00
510 Beteiligungen	86.001,00
B Umlaufvermögen	36.883,85
I. Vorräte	5.042,02
1. geleistete Anzahlungen	5.042,02
1518 Geleist. Anzahlung., 19% VSt	5.042,02
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.655,28
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.022,07
1594 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.022,07
2. sonstige Vermögensgegenstände	19.633,21
1545 Umsatzsteuerforderungen	25,22
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	314,00
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	7,52
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	19.286,47
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.186,55
1. Kasse	108,32
1000 Kasse	108,32
2. Guthaben bei Kreditinstituten	3.078,23
1200 Stadtparkasse Dessau	2.999,24
1220 Stadtparkasse Dessau	78,99
C Rechnungsabgrenzungsposten	4.120,00
980 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.120,00
Summe Aktiva	652.004,85

**Kontennachweis zur Handelsbilanz zum 30.06.2017
 (Handelsrecht)**

Passiva		Geschäftsjahr 2017
		EUR
A	Eigenkapital	171.594,40
I.	Gezeichnetes Kapital	900.000,00
1.	Stammkapital	900.000,00
	800 Grundkapital	900.000,00
II.	Kapitalrücklage	225.000,00
	840 Kapitalrücklagen	225.000,00
III.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-953.405,60
B	Rückstellungen	49.942,20
1.	sonstige Rückstellungen	49.942,20
	970 Sonstige Rückstellungen	40.000,00
	977 Rückstellung für Abschluss- und Prüfungskosten	9.942,20
C	Verbindlichkeiten	430.468,25
1.	Anleihen	250.000,00
	620 Anleihen konvertibel-Restlaufzeit v. 1-5 J.	250.000,00
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110.689,17
	1600 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Sammelkonto Kreditoren)	110.689,17
3.	sonstige Verbindlichkeiten	69.779,08
	1700 Sonstige Verbindlichkeiten	7.884,73
	1701 Sonstige Verbindlichkeiten-Restlaufz. bis 1 J.	50.255,53
	1736 Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	10.663,42
	1741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	928,46
	1742 Verbindlichkeiten i-R-d-soz-Sicherheit	46,94
Summe Passiva		652.004,85

 Datum, Unterschrift

Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2017 bis 30.06.2017 (Handelsrecht)

		Geschäftsjahr 2017 EUR
1.	sonstige betriebliche Erträge	260.388,19
	2709 Sonstige Erträge unregelmäßig	50.000,00
	2736 Erträge aus der Herabsetzung von Verbindlichkeiten	210.388,19
2.	Materialaufwand	8.890,00
a)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.890,00
	3100 Fremdleistungen (bezogene Leistungen, im Materialaufwand)	8.890,00
3.	Personalaufwand	8.196,94
a)	Löhne und Gehälter	8.153,00
	4120 Gehälter	8.000,00
	4190 Aushilfslöhne	150,00
	4199 Lohnsteuer für Aushilfen	3,00
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	43,94
	4130 Gesetzliche soziale Aufwendungen	43,94
4.	sonstige betriebliche Aufwendungen	123.624,88
	2020 Periodenfremde Aufwendungen	625,09
	2451 Einstellungen in die Einzelwertberichtigung zu Forderungen	74.930,91
	4210 Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	318,79
	4360 Versicherungen	5.093,08
	4600 Werbekosten	15.000,00
	4640 Repräsentationskosten	841,89
	4650 Bewirtungskosten	629,98
	4668 Km-Geld-Erstattung Arbeitnehmer	148,80
	4672 Reisekosten Unternehmer (nicht abziehbarer Anteil)	10,75
	4673 Reisekosten Unternehmer Fahrtkosten	542,70
	4676 Reisekosten Unternehmer Übernachtungsaufwand und Reisenebenkosten	120,09
	4806 Wartungskosten für Hard- u. Software	524,00
	4910 Porto	41,93
	4950 Rechts- und Beratungskosten	11.868,50
	4951 Vergütung Banken	5.000,00
	4955 Buchführungskosten	25,91
	4960 Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	7.000,00
	4970 Kosten des Geldverkehrs	152,46
	4980 Sonstiger Betriebsbedarf	750,00
5.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	522.000,00
	4876 Abschreibungen auf Wertpapiere § 3 Nr. 40 EStG/§ 8b Abs. 3 KStG	522.000,00
6.	Ergebnis nach Steuern	-402.323,63
	Übertrag	-522.000,00
		-402.323,63

**Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2017 bis 30.06.2017
(Handelsrecht)**

		Geschäftsjahr 2017
		EUR
Übertrag	-522.000,00	-402.323,63
7. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-402.323,63
8. Verlustvortrag auf neue Rechnung		-551.081,97
2869 Vorträge auf neue Rechnung		-551.081,97
9. Bilanzgewinn / Bilanzverlust		-953.405,60

Datum, Unterschrift

Zerbst, 18.10.2017

N. Mudring, Alleinvorstand