

Veröffentlichungsdatum: 19.10.2023

The Platform Group AG

Konsolidierte pro-forma Konzernzahlen für das erste Halbjahr 2023 sowie für die Geschäftsjahre 2022 und 2021

Vorbemerkung

Am 06.09.2023 wurde auf der außerordentlichen Hauptversammlung der fashionette AG beschlossen, die fashionette AG und die The Platform Group GmbH & Co KG („TPG Alt“) zusammenzuführen und die TPG „Alt“ in die fashionette mittels einer Kapitalerhöhung gegen Sacheinlage einzubringen. Zudem wurde auf der außerordentlichen Hauptversammlung beschlossen, die fashionette AG in The Platform Group AG umzubenennen.

Im Folgenden werden die konsolidierten pro-forma Konzernzahlen für das erste Halbjahr 2023 sowie für die Geschäftsjahre 2022 und 2021 der neu entstehenden Gesellschaft, The Platform Group AG, dargestellt. Zum Zeitpunkt der vorliegenden Veröffentlichung der vorliegenden Zahlen war die neu entstehende Gesellschaft „The Platform Group AG“ noch nicht im Handelsregister eingetragen.

Die konsolidierten Konzernzahlen wurden von der Kanzlei Russler GmbH geprüft.

(Fortsetzung nächste Seite).

The Platform Group AG: Konsolidierte pro-forma Konzernbilanz zum Stichtag 30.06.2023

FAG = Fashionette AG

TPG = The Platform Group GmbH & Co. KG

Adj. = Anpassungen

	FAG	TPG Group	Pro-Forma Adj. Ia	Pro-Forma Adj. Ib	Pro-Forma Adj. II	Notes	Summe	Konsolidier- ungseffekte	Pro-Forma TPG + FAG
Tsd. EUR	30.06.23	30.06.23	30.06.23	30.06.23	30.06.23		30.06.23	30.06.23	30.06.23
Aktiva	IFRS Result	IFRS Result							
Geschäfts- oder Firmenwerte	9.554	17.794			23.430	(4)	50.778		50.778
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	5.935	32.166			3.231	(2)	41.332		41.332
Sachanlagen	3.789	5.237					9.026		9.026
Vermögenswerte aus Nutzungsrechten		16.421					16.421		16.421
finanzielle Vermögenswerte	298	13.435	-11.843	79.510	-79.510	(1)	1.890		1.890
nach der Equity Methode einbezogene Unternehmen		1					1		1
Ertragsteuerforderungen		175					175		175
Aktive latente Ertragsteuern	1.537	879					2.416		2.416
langfristige Vermögenswerte	21.113	86.108					122.038		122.038
Vorräte	40.221	66.771					106.992		106.992
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.314	23.683					39.997		39.997
Sonstige Forderungen	3.884	20.028					23.912		23.912
Ertragsteuerforderungen	1.011	0					1.011		1.011
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.747	6.437					8.184		8.184
kurzfristige Vermögenswerte	63.177	116.920					180.097		180.097
Summe Aktiva	84.290	203.028	-11.843	79.510	-52.849		302.135		302.135

	FAG	TPG Group	Pro-Forma Adj. Ia	Pro-Forma Adj. Ib	Pro-Forma Adj. II	Notes	Summe	Konsolidier- ungseffekte	Pro-Forma TPG + FAG
Tsd. EUR	30.06.23	30.06.23	30.06.23	30.06.23	30.06.23		30.06.23	30.06.23	30.06.23
Passiva									
Hoffkapital	6.200	359			-359		6.200		6.200
Kapitalrücklagen	60.035	8.450		79.510	-8.450		139.545		139.545
erwirtschaftetes Konzerneigenkapital		2.193			-2.193		0		0
kumuliertes übriges Eigenkapital	-23.525	47.254	-11.843		-47.254		-35.368		-35.368
Eigenkapital	42.710	58.256	-11.843	79.510	-58.256		110.377		110.377
Anteile nicht beherrschender Gesellschafter		4.723					4.723		4.723
Eigenkapital der Gesellschafter der Plattform Group GmbH & Co KG	42.710	53.533					105.654		105.654
Sonstige Rückstellungen	52	14					66		66
Finanzschulden	9.780	30.653					40.433		40.433
Sonstige Verbindlichkeiten		11.621					11.621		11.621
Passive latente Ertragsteuern	1.388	2.000			5.407	(3)	8.795		8.795
langfristige Verbindlichkeiten	11.220	44.288			5.407		60.915		60.915
Rückstellungen	85	2.599					2.684		2.684
Ertragsteuerschulden	118	13					131		131
Finanzschulden	7.541	49.840					57.381		57.381
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.935	30.217					52.152		52.152
Sonstige Verbindlichkeiten	681	17.814					18.495		18.495
kurzfristige Verbindlichkeiten	30.360	100.483					130.843		130.843
Summe Passiva	84.290	203.028	-11.843	159.021	-52.849		302.135		302.135

The Platform Group AG: Konsolidierte pro-forma Gewinn- und Verlustrechnung für das erste Halbjahr 2023 (01.01.2023 – 30.06.2023).

FAG = Fashionette AG

TPG = The Platform Group GmbH & Co. KG

Adj. = Adjustments / Anpassungen

	FAG	TPG Group	Pro-Forma Konsolidierung TPG + FAG
Tsd. EUR	1H 23	1H 23	1H 23
Umsatzerlöse	62.000	101.905	163.905
andere aktivierte Eigenleistungen	1.355	3.904	5.259
Materialaufwand	-34.583	-70.708	-105.291
Personalaufwand	-6.146	-8.031	-14.177
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-1.142	-2.949	-4.091
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-23.371	-16.614	-39.985
Betriebliches Ergebnis	-1.887	7.508	5.621
Ergebnis aus nach der Equity Methode einbezogenen Unternehmen		0	0
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-1.887	7.508	5.621
Zinsen und ähnliche Erträge	18	132	150
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-901	-862	-1.763
Ergebnis vor Steuern (EBT)	-2.770	6.778	4.008
Ertragsteuern	-11	-1.228	-1.239
Konzernergebnis	-2.781	5.550	2.769

The Platform Group AG: Konsolidierte pro-forma Konzernbilanz zum Stichtag 31.12.2022

FAG = Fashionette AG

TPG = The Platform Group GmbH & Co. KG

Adj. = Adjustments / Anpassungen

	FAG	TPG Group	Pro-Forma	Pro-Forma	Pro-Forma	Notes	Summe	Konsolidier-	Pro-Forma TPG
Tsd. EUR	31.12.22	31.12.22	Adj. Ia	Adj. Ib	Adj. II		31.12.22	ungseffekte	+ FAG
	IFRS Result								
Aktiva									
Geschäfts- oder Firmenwerte	9.554	16.392				23.430 (4)	49.376		49.376
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	5.780	13.949				3.231 (2)	22.960		22.960
Sachanlagen	4.109	1.406					5.515		5.515
Vermögenswerte aus Nutzungsrechten		8.204					8.204		8.204
finanzielle Vermögenswerte nach der Equity Methode einbezogene Unternehmen	298	15.303	-11.843	79.510	-79.510	(1)	3.758		3.758
Ertragsteuerforderungen		0					0		0
Aktive latente Ertragsteuern	1.550	25					1.575		1.575
langfristige Vermögenswerte	21.291	55.281	-11.843	79.510	-52.849		91.390		91.390
Vorräte	36.678	13.399					50.077		50.077
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.022	6.294					25.316		25.316
Sonstige Forderungen	4.440	5.032					9.472		9.472
Ertragsteuerforderungen	1.188	0					1.188		1.188
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	5.053	4.183					9.236		9.236
kurzfristige Vermögenswerte	66.381	28.908					95.289		95.289
Summe Aktiva	87.672	84.190	-11.843	79.510	-52.849		186.679		186.679

	FAG	TPG Group	Pro-Forma	Pro-Forma	Pro-Forma	Notes	Summe	Konsolidier-	Pro-Forma TPG
Tsd. EUR	31.12.22	31.12.22	Adj. Ia	Adj. Ib	Adj. II		31.12.22	ungseffekte	+ FAG
Passiva									
Haftkapital	6.200	2				-2	6.200		6.200
Kapitalrücklagen	60.035	0		79.510		0	139.545		139.545
erwirtschaftetes Konzern Eigenkapital		6.682				-6.682	0		0
kumuliertes übriges Eigenkapital	-20.745	38.669		-11.843	-51.844		-45.763		-45.763
Eigenkapital der Gesellschafter der Plattform GmbH & Co. KG	45.490	45.353				-58.528	99.982		99.982
Anteile nicht beherrschender Gesellschafter		1.801					1.801		1.801
Eigenkapital	45.490	47.154					101.783		101.783
Sonstige Rückstellungen	52	30					82		82
Finanzschulden	11.082	15.236					26.318		26.318
Sonstige Verbindlichkeiten		1.159					1.159		1.159
Passive latente Ertragsteuern	1.477	1.205				5.679 (3)	8.361		8.361
langfristige Verbindlichkeiten	12.611	17.630				5.679	35.919		35.919
Rückstellungen	49	1.908					1.957		1.957
Ertragsteuerschulden	8	408					416		416
Finanzschulden	3.870	9.085					12.955		12.955
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.107	4.103					29.210		29.210
Sonstige Verbindlichkeiten	537	3.902					4.439		4.439
kurzfristige Verbindlichkeiten	29.571	19.406					48.977		48.977
Summe Passiva	87.672	84.190		67.667	-52.849		186.679		186.679

The Platform Group AG: Konsolidierte pro-forma Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022).

FAG = Fashionette AG

TPG = The Platform Group GmbH & Co. KG

Adj. = Adjustments / Anpassungen

Tsd. EUR	FAG	TPG Group	Pro-Forma Konsolidierung
	GJ 2022	GJ 2022	TPG + FAG GJ 2022
Umsatzerlöse	164.745	168.428	333.173
andere aktivierte Eigenleistungen		3.460	3.460
Materialaufwand	-102.342	-123.803	-226.145
Personalaufwand	-12.770	-11.271	-24.041
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-4.382	-4.988	-9.370
Sonstiges betriebliches Ergebnis	-53.300	-22.706	-76.006
Betriebliches Ergebnis	-8.049	9.120	1.071
Ergebnis aus nach der Equity Methode einbezogenen Unternehmen		0	0
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-8.049	9.120	1.071
Zinsen und ähnliche Erträge		423	423
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	177	-743	-566
Ergebnis vor Steuern (EBT)	-7.872	8.799	927
Ertragsteuern	1.790	-823	967
Konzernergebnis	-6.082	7.976	1.894

The Platform Group AG: Konsolidierte pro-forma Konzernbilanz zum Stichtag 30.12.2021

FAG = Fashionette AG

TPG = The Platform Group GmbH & Co. KG

Adj. =Adjustments / Anpassungen

	FAG	TPG Group	Pro-Forma Adj. I	Pro-Forma Adj. II	Notes	Summe	Konsolidier- ungseffekte	Pro-Forma TPG + FAG
Tsd. EUR	31.12.21	31.12.21	31.12.21	31.12.21		31.12.21	31.12.21	31.12.21
Aktiva	IFRS Result	IFRS Result						
Geschäfts- oder Firmenwerte	11.332	8.891		23.430	(4)	43.653		43.653
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	6.542	8.560		3.231	(2)	18.333		18.333
Sachanlagen	4.570	648				5.218		5.218
Vermögenswerte aus Nutzungsrechten		4.476				4.476		4.476
finanzielle Vermögenswerte nach der Equity Methode einbezogene Unternehmen		8	79.510	-79.510	(1)	8		8
Ertragsteuerforderungen		0				0		0
Aktive latente Ertragsteuern	345	10				355		355
langfristige Vermögenswerte	22.789	22.597		-52.849		72.047	0	72.047
Vorräte	44.268	10.482				54.750		54.750
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.900	6.737				24.637		24.637
Sonstige Forderungen	4.359	7.365				11.724		11.724
Ertragsteuerforderungen	277	2				279		279
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	6.817	716				7.533		7.533
kurzfristige Vermögenswerte	73.621	25.302				98.923	0	98.923
Summe Aktiva	96.410	47.899	79.510	-52.849		170.970	0	170.970

	FAG	TPG Group	Pro-Forma Adj. I	Pro-Forma Adj. II	Notes	Summe	Konsolidier- ungseffekte	Pro-Forma TPG + FAG
Tsd. EUR	31.12.21	31.12.21	31.12.21	31.12.21		31.12.21	31.12.21	31.12.21
Passiva								
Haftkapital	6.200	2		-2		6.200		6.200
Kapitalrücklagen	59.528	0	79.510	0		139.038		139.038
erwirtschaftetes Konzerneigenkapital		423		-423		0		0
kumuliertes übriges Eigenkapital	-14.663	7.409		-58.103		-65.357		-65.357
Eigenkapital der Gesellschafter der Platform Group GmbH & Co. KG	51.065	7.834		-58.528		79.881	0	79.881
Anteile nicht beherrschender Gesellschafter		1.469				1.469		1.469
Eigenkapital	51.065	9.303				81.350	0	81.350
Sonstige Rückstellungen	52	7				59		59
Finanzschulden	13.374	19.917				33.291		33.291
Sonstige Verbindlichkeiten	28	1.303				1.331		1.331
Passive latente Ertragsteuern	1.653	1.048		5.679	(3)	8.380		8.380
langfristige Verbindlichkeiten	15.107	22.275		5.679		43.061	0	43.061
Rückstellungen	74	1.161				1.235		1.235
Ertragsteuerschulden	1	379				380		380
Finanzschulden	2.495	5.300				7.795		7.795
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.140	6.967				34.107		34.107
Sonstige Verbindlichkeiten	528	2.514				3.042		3.042
kurzfristige Verbindlichkeiten	30.238	16.320				46.558	0	46.558
Summe Passiva	96.410	47.899	79.510	-52.849		170.970	0	170.970

The Platform Group AG: Konsolidierte pro-forma Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021).

	FAG	TPG Group	Summe	Konsolidierungseffekte	Pro-Forma Konsolidierung
in EUR Tsd.	GJ 2021	GJ 2021	GJ 2021	GJ 2021	TPG + FAG GJ 2021
Umsatzerlöse	133.757	106.950	240.707		240.707
andere aktivierte Eigenleistungen		1.957	1.957		1.957
Materialaufwand	-82.343	-77.754	-160.097		-160.097
Personalaufwand	-9.887	-6.510	-16.397		-16.397
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	-2.097	-3.027	-5.124		-5.124
Sonstiges betriebliches Ergebnis	-41.367	-17.427	-58.794		-58.794
Betriebliches Ergebnis	-1.937	4.189	2.252		2.252
Ergebnis aus nach der Equity Methode einbezogenen Unternehmen		0	0		0
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-1.937	4.189	2.252		2.252
Zinsen und ähnliche Erträge		209	209		209
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-19	-501	-520		-520
Ergebnis vor Steuern (EBT)	-1.956	3.898	1.942		1.942
Ertragsteuern	237	-340	-103		-103
Konzernergebnis	-1.719	3.558	1.839		1.839

(Fortsetzung nächste Seite)

Notes

(1)

Der Kaufpreis ist mit dem Gegenwert der zu erhaltenden Anteile (11,074 Mio Aktien) bewertet. Für Zwecke der Pro-Forma Dokumentation wurde ein Anteilswert am 30.08.2023 von 7,18 € angenommen. Diese Kaufpreisberechnung wird am Tag der Einreichung des Antrages mit dem sich dann ergebenden Stichtagskurs aktualisiert. Gleichzeitig ist der Beteiligungsansatz der fashionette AG herausgenommen worden.

(2)

Bei der Ermittlung der jeweiligen Verkehrswerte im Rahmen der PPA waren die selbstgeschaffenen Vermögensgegenstände (Software) um 16,143 Mio € geringer zu bewerten, im Gegenzug konnte ein Kundenstamm mit 19,539 Mio € aktiviert werden. Sämtliche weitere Bilanzwerte konnten zu Zwecke der PPA Bewertung übernommen werden.

(3)

Auf den sich aus der Neubewertung ergebende Vermögensunterschied wurde die latente Steuer mit 30% berechnet.

(4)

Um eine realistische Rückrechnung in Vorjahre zu gewährleisten, wurde der sich in 2023 ergebende Firmenwert für die Vorjahre unverändert berücksichtigt. Sich ergebende Veränderungen aufgrund des unterschiedlichen Eigenkapitals in den entsprechenden Jahren wurde im kumulierten übrigen Eigenkapital ausgeglichen.