

DFO Capital SA

Halbjahresbericht

1. Januar – 30. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Informationen	7
2	Grundlagen der Rechnungslegung.....	7
3	Flüssige Mittel	7
4	Dividende	8
5	Personalaufwand, Honorare und sonstige Aufwendungen.....	8
6	Ereignisse nach dem Abschlussstichtag	8

Erfolgsrechnung & Gesamtergebnisrechnung (ungeprüft)

vom 1. Januar bis zum 30. Juni

In CHF

Erfolgsrechnung	Anhang	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Umsatz		-	-
Sonstiger betrieblicher Ertrag		-	-
Personalaufwand	5	-4'016.90	-4'526.60
Beratungshonorare	5	-14'287.36	-
Revisionshonorare	5	-22'575.02	-11'650.00
Sonstige Aufwendungen	5	-7'582.45	-5'000.25
Betriebsergebnis		-48'461.73	-21'176.85
Finanzergebnis		-315.12	-482.38
Ergebnis vor Steuern		-48'776.85	-21'659.23
Ertragssteuern		-9.00	-
Halbjahresverlust		-48'785.85	-21'659.23
Gesamtergebnisrechnung		01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Nicht in der Erfolgsrechnung rezyklierbare Posten		-	-
In der Erfolgsrechnung rezyklierbare Posten		-	-
Sonstiges Gesamtergebnis		-	-
Gesamtergebnis		-48'785.85	-21'659.23
Unverwässerter Verlust je Aktie		-0.10	-0.11
Verwässerter Verlust je Aktie		-0.10	-0.11

Bilanz (ungeprüft)

zum 30. Juni 2023 und 31. Dezember 2022

In CHF

AKTIVEN	Anhang	30.06.2023	31.12.2022
Langfristige Vermögenswerte		-	-
Kurzfristige Vermögenswerte			
Andere Forderungen		14.30	248.16
Aktive Rechnungsabgrenzung		2'400.00	-
Flüssige Mittel	3	469'121.47	702'073.86
Kurzfristige Vermögenswerte		471'535.77	702'322.02
Bilanzsumme		471'535.77	702'322.02
PASSIVEN			
Eigenkapital			
Aktienkapital		500'000.00	500'000.00
Gesetzliche Reserven		12'045.90	2'083.90
Gewinnreserven		-43'879.73	199'868.12
Summe Eigenkapital		468'166.17	701'952.02
Kurzfristiges Fremdkapital			
Steuerverbindlichkeiten		-	370.00
Sonstige Schulden		3'369.60	-
Kurzfristiges Fremdkapital		3'369.60	370.00
Summe Fremdkapital		3'369.60	370.00
Bilanzsumme		471'535.77	702'322.02

Eigenkapitalnachweis (ungeprüft)

zum 30. Juni 2023 und 30. Juni 2022

<i>In CHF</i>	Aktienkapital	Gesetzliche Reserven	Gewinnreserven	Gesamt
Saldo zum 1. Januar 2022	200'000.00	2'083.90	630.82	202'714.72
Halbjahresverlust	-	-	-21'659.23	-21'659.23
Sonstiges Gesamtergebnis	-	-	-	-
Allokation in gesetzliche Reserven/Gewinnreserven	-	-	-	-
Saldo zum 30. Juni 2022	200'000.00	2'083.90	-21'028.41	181'055.49
Saldo zum 1. Januar 2023	500'000.00	2'083.90	199'868.12	701'952.02
Halbjahresverlust	-	-	-48'785.85	-48'785.85
Sonstiges Gesamtergebnis	-	-	-	-
Dividendenzahlung	-	-	-185'000.00	-185'000.00
Allokation in gesetzliche Reserven/Gewinnreserven	-	9'962.00	-9'962.00	-
Saldo zum 30. Juni 2023	500'000.00	12'045.90	-43'879.73	468'166.17

Das Aktienkapital wurde am 4. November 2022 um 300'000 neue Inhaberaktien zu je CHF 1 Nominalwert erhöht. Das Aktienkapital beträgt per 30. Juni 2023 CHF 500'000.00 (31. Dezember 2022: CHF 500'000). Alle Aktien sind voll einbezahlt.

Geldflussrechnung (ungeprüft)

vom 1. Januar bis zum 30. Juni

<i>In CHF</i>	Anhang	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit			
Halbjahresverlust			
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		-48'785.85	-21'659.23
Zunahme (-) / Abnahme (+) der anderen Forderungen		-	2'640.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) der aktiven Rechnungsabgrenzung		233.86	-882.61
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Steuerverbindlichkeiten		-2'400.00	-
Zunahme (+) / Abnahme (-) von passiven Rechnungsabgrenzungen		-370.00	-372.15
Zunahme (+) / Abnahme (-) von sonstigen Verbindlichkeiten		-	6'000.00
Übrige Anpassungen		3'369.60	-
Summe Cashflow aus operativer Tätigkeit		-47'875.75	-14'273.68
Cashflow aus der Investitionstätigkeit			
		-	-
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit			
Aufnahme von Darlehen von nahestehender Person		-	14'096.30
Dividendenzahlung		-185'000.00	-
Summe Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		-185'000.00	14'096.30
Umrechnungsdifferenz auf flüssigen Mitteln			
		-76.64	-0.31
Nettoveränderung der flüssigen Mittel		-232'952.39	-177.69
Flüssige Mittel zu Beginn des Jahres		702'073.86	2'706.22
Flüssige Mittel zum Ende der Periode	3	469'121.47	2'528.53
Im Cashflow aus operativer Tätigkeit enthalten sind:			
Erhaltene Zinsen		-	-
Bezahlte Zinsen		-	-

Anhang zum Halbjahresbericht

1 Allgemeine Informationen

Die DFO Capital SA ("das Unternehmen") ist auf die Erbringung von Beratungsdienstleistungen sowie auf den Erwerb, die Verwaltung, die Vermittlung und den Verkauf von Beteiligungen an Unternehmen aller Art spezialisiert. Das Unternehmen ist eine Aktiengesellschaft, die in der Schweiz gegründet wurde und dort ihren Sitz hat. Die Sitzadresse lautet Viottolo die Frassini 1, 6977 Ruvigliana.

2 Grundlagen der Rechnungslegung

Der ungeprüfte Halbjahresbericht für das erste Halbjahr 2023 wurde gemäss IAS 34 «Zwischenberichterstattung» erstellt. Im vorliegenden Halbjahresbericht wurden die gleichen Rechnungslegungsgrundsätze wie im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 angewendet.

Der Zwischenbericht enthält nicht alle für einen Abschluss zum Geschäftsjahresende erforderlichen Informationen und Angaben und ist daher in Verbindung mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 zu lesen.

Die Erstellung von Abschlüssen in Übereinstimmung mit den IFRS erfordert die Berücksichtigung von Schätzungen in der Rechnungslegung. Der Jahresabschluss wird in Schweizer Franken (CHF) erstellt.

Die Berichterstattung erfolgt unter der Annahme der Unternehmensfortführung. Sie basiert auf historischen Kosten.

Per 30. Juni 2023 kam folgender Umrechnungskurs zur Anwendung:
1 EUR : CHF 0.9872 (31.12.2022: 1 EUR : CHF 0.9874).

Die verschiedenen geringfügigen Anpassungen bestehender Standards und Interpretationen im Berichtshalbjahr haben keinen wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis und die Finanzlage des Unternehmens.

3 Flüssige Mittel

<i>In CHF</i>	30.06.2023	31.12.2022
Bankguthaben	469'121.47	702'073.86
Flüssige Mittel	469'121.47	702'073.86

Die Bankguthaben per 30. Juni 2023 beinhalten eine Fremdwährungsposition in Höhe von EUR 375'610.74 (31.12.2022: EUR 383'180.56).

4 Dividende

Die ordentliche Generalversammlung der DFO Capital SA beschloss am 16. Februar 2023 die Zahlung einer Dividende von brutto 37 Rappen pro Aktie, was einem Betrag von insgesamt CHF 185'000 entspricht.

5 Personalaufwand, Honorare und sonstige Aufwendungen

Der Personalaufwand (1. Halbjahr 2023 CHF 4'016.90 und 1. Halbjahr 2022: CHF 4'526.60) besteht aus den Gehältern und den Arbeitgeberbeiträgen für die gesetzliche Sozialversicherung sowie den Beiträgen zur Unfallversicherung der jeweiligen Periode. Für die im Personalaufwand erfassten Mitarbeiter sind keine gesetzlichen Vorsorgepläne abzuschliessen.

Die Beratungshonorare betragen CHF 14'287.36 im 1. Halbjahr 2023 und CHF 0 im 1. Halbjahr 2022. Die Revisionshonorare betragen CHF 22'575.02 im 1. Halbjahr 2023 und CHF 11'650.00 im 1. Halbjahr 2022.

Die sonstigen Aufwendungen (1. Halbjahr 2023: CHF 7'582.45; 1. Halbjahr 2022: CHF 5'000.25) umfassen Raum-, Kommunikations- und diverse Verwaltungsaufwendungen sowie Bankspesen.

6 Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Es bestehen keine Ereignisse nach Bilanzstichtag, die offengelegt werden müssen.