

DDA ETP AG

Ungeprüfte Zwischenabschlüsse

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023



Inhalt	Seite
Bericht der Direktoren	2
Bericht zur Unternehmensführung	4
Vermögensbilanz	6
Gewinn- und Verlustrechnung und sonstiges Gesamtergebnis	7
Aufstellung der Veränderungen im Eigenkapital	8
Kapitalflussrechnung	9
Erläuterungen zur Jahresrechnung	10
Anlagen zu den Jahresabschlüssen	26

DDA ETP AG

Eingetragen in Liechtenstein Firmennummer: FL-0002.663.919-3 29. September 2023



DDA ETP AG

Bericht der Direktoren

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

Satzung Satzung vom 23. Juli 2021 und eingetragen am 28. Juli 2021.

Richtiges Recht Liechtenstein

Direktoren Alexander
Bäcker Arno
Sprenger
Dominik Poiger (ab 25. November 2022)
James Inglis (ab 24. März 2023)

Andere Direktoren die in diesem Berichtszeitraum im Amt waren Patrick Lowry (zurückgetreten am 16. Januar 2023)

Bericht **Einführung**

Der Verwaltungsrat legt den ungeprüften Zwischenabschluss des Unternehmens für den Berichtszeitraum 1. Januar 2023 bis 30. Juni 2023 vor.

Geschäftsentwicklung

Das Unternehmen ist eine Zweckgesellschaft, die zum Zweck der Ausgabe von börsengehandelten Produkten an zugelassene teilnehmende Anleger gegründet wurde. Die Gesellschaft hat bisher vier börsengehandelte Produkte notiert, deren Einzelheiten in Anmerkung 12 des Jahresabschlusses zu finden sind.

Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Das Unternehmen muss die erforderliche Größe erreichen, um die Lebensfähigkeit seines Geschäftsmodells zu sichern. Bislang hat das Unternehmen noch nicht die notwendige Marktdurchdringung erreicht, um die zur Deckung der laufenden Management- und Verwaltungskosten erforderliche Größenordnung zu erreichen. Das Hauptrisiko für das Unternehmen besteht darin, dass es möglicherweise nicht in der Lage sein wird, die erforderliche Größe zu erreichen, um seine Geschäfte rentabel zu führen.

Zukünftige Pläne

Die Zukunftspläne des Unternehmens sind untrennbar mit der Annahme von Kryptowährungen als anerkannte Anlageklasse verbunden. Es ist möglich, dass das Unternehmen den Anlegern in Zukunft weitere börsengehandelte Produkte zur Verfügung stellt, die zukünftige Trends im Bereich der Kryptowährungsinvestitionen widerspiegeln.

Zuständigkeiten der Direktoren

Die Geschäftsführer sind dafür verantwortlich, eine ordnungsgemäße Buchhaltung zu führen, die jederzeit mit angemessener Genauigkeit die Finanzlage des Unternehmens offenlegt.

Bei der Erstellung des Jahresberichts und des Jahresabschlusses der Gesellschaft sind die Direktoren verantwortlich für:

- (i) die Auswahl geeigneter Rechnungslegungsmethoden und deren konsequente Anwendung,
- (ii) Ermessensentscheidungen und Schätzungen zu treffen, die angemessen und umsichtig sind,
- (iii) den Abschluss nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung zu erstellen, es sei denn, es ist unangemessen, von der Fortführung des Unternehmens auszugehen

DDA ETP AG

Bericht der Direktoren

(Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni
2023

Stellungnahme der Direktoren

Nach Meinung der Direktoren:

- (i) der Jahresbericht und der Jahresabschluss so erstellt werden, dass sie ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage des Unternehmens zum 30. Juni 2023 vermitteln.
- (ii) Zum Zeitpunkt dieser Erklärung gibt es hinreichende Gründe zu der Annahme, dass das Unternehmen in der Lage sein wird, seine Schulden bei Fälligkeit zu begleichen.



Alexander Baker

Alexander Baker
29. September 2023

DDA ETP AG

Bericht zur Corporate Governance

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni

2023
Bericht

Einführung

Mit diesem Bericht kommt die Gesellschaft ihrer Meldepflicht gemäss Art. 1096a d e s liechtensteinischen Personen- und Gesellschaftsrechts vom 20. Januar 1926 (in der jeweils gültigen Fassung).

Anwendbarer Corporate Governance Kodex

Die Grundsätze der Corporate Governance des Unternehmens sind im "Gesetz über die Steuerung und Überwachung öffentlicher Unternehmen (ÖUSG) vom 19. November 2009", im Liechtensteinischen Public Corporate Governance Kodex, Ausgabe Juli 2012, und in den Statuten des Unternehmens festgelegt.

Konzernstruktur und Aktionäre

Die DDA ETP AG ist eine Aktiengesellschaft nach liechtensteinischem Recht, die als Zweckgesellschaft für die Ausgabe von börsengehandelten Produkten an zugelassene teilnehmende Anleger gegründet wurde. Sie ist eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der DDA Europe GmbH (vormals Iconic Funds GmbH), einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main, Deutschland unter der Nummer HRB 116742. Die oberste Muttergesellschaft des Unternehmens ist die Iconic Holding GmbH.

Direktorium

Der Verwaltungsrat, der aus einem oder mehreren von der Hauptversammlung gewählten Mitgliedern besteht, ist mit der Leitung des Unternehmens betraut. Die Mitglieder des Verwaltungsrats werden für einen unbegrenzten Zeitraum gewählt.

Der Verwaltungsrat ist für die gesamte Geschäftsführung der Gesellschaft verantwortlich und vertritt die Gesellschaft in allen Angelegenheiten vor Behörden und anderen Stellen. Mindestens ein Mitglied des Verwaltungsrates muss seinen Wohnsitz in Liechtenstein haben.

Alle Angelegenheiten, die nicht der Hauptversammlung vorbehalten sind, fallen in den Zuständigkeitsbereich des Verwaltungsrats, insbesondere:

- die Leitung des Unternehmens, einschließlich der Betriebsführung, der Umsetzung der Strategie, des Risikomanagements
- Ernennung von Direktoren und Prokuristen und Festlegung ihrer Zeichnungsrechte
- die Umsetzung der von der Hauptversammlung erlassenen Vorschriften und Weisungen und gegebenenfalls die Festlegung von Durchführungsbestimmungen
- Erstellung der Finanzberichte des Unternehmens
- Verpflichtung zur Vorbereitung der Generalversammlung und zur Vorlage der Jahresabschlüsse

Die derzeitigen Mitglieder des Verwaltungsrats des Unternehmens und ihre Befugnisse, das Unternehmen zu binden, sind:

Name Unterschriftsberechtigung

Alexander
Arno
Dominik Poiger (ab 25. November 2022)

James Inglis (ab 24. März 2023)
Verwaltungsrats

Bakercgemeinsam mit einem beliebigen anderen Regisseur
Sprengergemeinsam mit allen anderen Direktoren
gemeinsam mit Alex Baker, Arno Sprenger,
oder James Inglis

gemeinsam mit einem anderen Mitglied des

DDA ETP AG

Bericht zur Corporate Governance (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

Andere Personen, die befugt sind, das Unternehmen zu verpflichten

Martin Rudnick (Bevollmächtigter)

gemeinsam mit Alex Baker, Arno Sprenger
oder James Inglis

Tätigkeit des Verwaltungsrats

Der Verwaltungsrat tritt auf Ad-hoc-Basis zusammen, um alle anfallenden Fragen zu behandeln, einschließlich . Die Sitzungen des Verwaltungsrats können in Form von physischen Sitzungen, Telefon- oder Videokonferenzen abgehalten werden.

Die Beschlüsse des Verwaltungsrats werden in der Regel in Form eines Umlaufbeschlusses oder eines Sitzungsprotokolls dokumentiert.

Es gibt keine Unterausschüsse des Verwaltungsrats.

Mitwirkungsrechte der Aktionäre

Das liechtensteinische Recht schreibt vor, dass spätestens sechs Monate nach Ablauf des Geschäftsjahres der Gesellschaft mindestens eine Jahreshauptversammlung zur Entgegennahme der Geschäftszahlen und der damit zusammenhängenden Angelegenheiten abgehalten werden muss. Darüber hinaus sieht die Satzung der Gesellschaft vor, dass jeder Aktionär, der mehr als 10 % des Gesellschaftskapitals vertritt, eine außerordentliche Versammlung beantragen kann.

Wenn das gesamte Kapital anwesend ist, kann eine Hauptversammlung ohne Einberufung abgehalten werden.

Die Hauptversammlung ist beschlussfähig, wenn mindestens 50% des Kapitals vertreten sind. Jede Aktie gibt das Recht auf eine Stimme in der Hauptversammlung. Vertretung ist zulässig. Der Vorsitzende wird von der Hauptversammlung gewählt. Der Vorsitzende ernennt den Schriftführer der Versammlung und unterzeichnet zusammen mit dem Schriftführer der Versammlung das entsprechende Protokoll.

Die Generalversammlung fasst ihre Beschlüsse und trifft die Wahlen mit der absoluten Mehrheit der anwesenden Stimmen, vorbehaltlich anders lautender gesetzlicher Bestimmungen. Bei Stimmgleichheit gibt der Vorsitzende den Stichentscheid. Die Frage der Abstimmung wird von der Mitgliederversammlung selbst entschieden.

Unabhängige Wirtschaftsprüfer

Die Generalversammlung wählt jedes Jahr eine oder mehrere natürliche oder juristische Personen als unabhängige Revisionsstelle im Sinne der gesetzlichen Bestimmungen. Die unabhängige Revisionsstelle prüft die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen, der Statuten und der übrigen Vorschriften durch die Gesellschaft.

Die Revisionsstelle der Gesellschaft ist die BDO (Liechtenstein) AG.



Alexander Baker

Alexander Baker
29. September 2023

DDA ETP AG

Vermögensbilanz

zum 30. Juni 2023

	Hinweis	30.06.23 EUR	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR	31.12.22 EUR
Langfristige Vermögenswerte					
Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	6		1'199'381		576'997
			1'199'381		576'997
Umlaufvermögen					
Debitoren und Vorauszahlungen	7	158'246		95'956	
Bargeld und Bankguthaben	8	147'240		175'127	
			305'486		271'083
Gesamtvermögen			1'504'867 EUR		848'080 EUR
Kapital und Rücklagen					
Stammaktien EUR 1	9	50'000		50'000	
Rücklage für Kapitaleinlagen	9	358'000		358'000	
Einbehaltene Gewinne	9	(309'250)		(261'318)	
Rücklage für den beizulegenden Zeitwert	9	-		-	
			98'750		146'682
Kurzfristige Verbindlichkeiten					
Rückstellung für Steuern	10	-		1'735	
Gläubiger und Rechnungsabgrenzungsposten	11	207'678		124'967	
			207'678		126'702
Langfristige Verbindlichkeiten Anleihen					
	12		1'198'439		574'696
			1'198'439		574'696
Eigenkapital und Verbindlichkeiten insgesamt			1'504'867 EUR		848'080 EUR

Der auf den Seiten 1 bis 26 wiedergegebene Jahresabschluss, der vom Verwaltungsrat in seiner Sitzung vom 29. September 2023 angenommen wurde, wird hiermit von mir im Namen des Verwaltungsrats unterzeichnet.



Alexander Baker

Alexander Baker
29. September 2023

DDA ETP AG

Gewinn- und Verlustrechnung und sonstiges Gesamtergebnis

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

	Hinweis	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
Einkommen aus Betriebstätigkeit			
Erträge aus Verwaltungsgebühren	14	4'886	7'284
Sonstige betriebliche Erträge	15	70'965	76'218
		75'851	83'502
Ausgaben			
Verwaltungskosten	16	(122'832)	(286'304)
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17	-	(11'829)
		(122'832)	(298'133)
Betriebsergebnis		(46'981)	(214'631)
In der Gewinn- und Verlustrechnung erfasste Gewinne und Verluste			
Umrechnung von Fremdwährungen		(1'466)	(1'613)
Neubewertung der immateriellen Vermögenswerte	18	233'261	(575'264)
Neubewertung von Anleihen	19	(232'746)	573'545
		(951)	(3'332)
Gewinn und Verlust vor Steuern		(47'932)	(217'963)
Besteuerung			
Körperschaftsteuer	20	-	-
		-	-
Gesamtgewinn und -verlust und sonstiges Gesamtergebnis		(47'932)	(217'963)

Alle Tätigkeiten sind fortlaufende Tätigkeiten.

DDA ETP AG

Aufstellung der Veränderungen im Eigenkapital

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023		6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
	Hinweis		
Eröffnungsbilanz		146'682	6'645
Entwicklung der Mittel der Mitglieder			
Von den Mitgliedern erhaltene Kapitalbeiträge	21	-	358'000
		-	358'000
Gesamtergebnis		(47'932)	(217'963)
Schlussbilanz		98'750 EUR	146'682 EUR

DDA ETP AG

Kapitalflussrechnung

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

	Hinweis	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit			
Barzahlungen an Lieferanten		(112'257)	(211'218)
Zahlung von Steuern		(8'664)	-
Netto-Mittelabfluss aus betrieblicher Tätigkeit		(120'921)	(211'218)
Cashflow aus Investitionstätigkeit <small>Kosten</small>			
für den Erwerb von immateriellen Vermögenswerten		-	-
Erlöse aus dem Verkauf von immateriellen Vermögenswerten		6'761	1'967
Nettozahlungsmittel aus Investitionstätigkeit		6'761	1'967
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit			
Erlöse aus der Ausgabe von Aktienkapital		-	-
Erlöse aus Kapitaleinlagen		-	358'000
Erlöse aus der Ausgabe von Anleihen		-	-
Einzahlungen aus Darlehen		358'073	1'000
Rückzahlung von Darlehen		(271'800)	(790)
Zinsaufwand		-	-
Nettozahlungsmittel aus Finanzierungstätigkeit		86'273	358'210
Nettozunahme der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		EUR (27'887)	148'959 EUR
Überleitung der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente			
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 1. Januar 2023		175'127	26'168
Nettozunahme der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		(27'887)	148'959
Auswirkung von Wechselkursschwankungen auf den Kassenbestand		-	-
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 30. Juni 2023		147'240 EUR	175'127 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

1 Berichtspflichtiger

Die DDA ETP AG ("die Gesellschaft") ist eine in Liechtenstein eingetragene Gesellschaft mit beschränkter Haftung mit der Nummer FL-0002.663.919-3. Die Adresse des eingetragenen Sitzes der Gesellschaft lautet: c/o Griffin Trust AG, Landstrasse 40, Triesen, Liechtenstein.

Das Unternehmen befasst sich in erster Linie mit der Ausgabe von regulierten Wertpapieren, insbesondere:

- DDA Physical Ethereum ETP (ISIN: DE000A3GTML1)
- DDA Physical EOS ETP (ISIN: DE000A3GWSL2)
- DDA Physical ApeCoin ETP (ISIN: DE000A3GYNY2)
- DDA Crypto Select 10 ETP (ISIN: DE000A3G3ZD0)

und das Halten von immateriellen Vermögenswerten im Zusammenhang mit demselben.

Das Unternehmen ist eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der DDA Europe GmbH, einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung, eingetragen im Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main, Deutschland, unter der Nummer HRB 116742. Die oberste Konzernmuttergesellschaft der Gesellschaft ist die Deutsche Digital Assets GmbH (früher bekannt als Iconic Holding GmbH).

Am 27. Oktober 2022 änderte das Unternehmen seinen rechtlichen Namen von Iconic Digital Assets AG in DDA ETP AG.

2 Grundlagen der Erstellung

Der Jahresabschluss des Unternehmens wurde auf der Grundlage der Fortführung der Unternehmenstätigkeit gemäß den IFRS erstellt.

3 Funktionale Währung und Berichtswährung

Die Jahresabschlüsse des Unternehmens werden in EUR dargestellt. Alle Beträge wurden, sofern nicht anders angegeben, auf die nächste ganze Zahl gerundet.

4 Verwendung von Ermessensentscheidungen und Schätzungen

Bei der Erstellung dieses Jahresabschlusses hat die Unternehmensleitung Ermessensentscheidungen und Schätzungen vorgenommen, die sich auf die Anwendung der Rechnungslegungsgrundsätze des Unternehmens und auf die ausgewiesenen Beträge der Vermögenswerte, Verbindlichkeiten, Erträge und Aufwendungen auswirken. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Die Schätzungen und die zugrunde liegenden Annahmen werden laufend überprüft. Korrekturen von Schätzungen werden prospektiv erfasst. Es gab keine Bereiche, in denen bei der Erstellung der Jahresabschlüsse Ermessensentscheidungen und

DDA ETP AG

Kapitalflussrechnung

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni
2023. Schätzungen erforderlich waren.

Hinweis	6 Monate bis 30.06.23	Jahr bis 31.12.22 EUR
---------	-----------------------------	-----------------------------

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

5 Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

(a) Bewertung der beizulegenden Zeitwerte

Bei der Bewertung des beizulegenden Zeitwerts eines Vermögenswerts oder einer Verbindlichkeit verwendet das Unternehmen so weit wie möglich beobachtbare Marktdaten.

Die beizulegenden Zeitwerte werden auf der Grundlage der Art der Vermögenswerte und der vorherrschenden Bedingungen auf den Märkten, auf denen diese Vermögenswerte gehandelt werden können, wie folgt in verschiedene Stufen einer Zeitwerthierarchie eingeteilt:

- i. Stufe 1: notierte Preise (nicht bereinigt) auf aktiven Märkten für identische Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten.
- ii. Stufe 2: andere Inputfaktoren als notierte Preise, die für einen Vermögenswert oder eine Verbindlichkeit entweder direkt (d. h. als Preise) oder indirekt (d. h. abgeleitet von Preisen) beobachtbar sind.
- iii. Stufe 3: Eingaben für einen Vermögenswert oder eine Verbindlichkeit, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten beruhen (d. h. nicht beobachtbare Eingaben).

(b) Aktivierte Posten

Die folgenden Kosten werden als Teil der aktivierten Kosten der Vermögenswerte des Unternehmens verbucht:

- i. die Anschaffungskosten
- ii. Nebenkosten für Kauf und Verkauf
- iii. zu zahlende Stempelsteuern

iv. Kosten für die Sicherung und Verteidigung des Eigentums

(c) Umrechnung von Nicht-EUR-Beträgen

Monetäre Aktiva und Passiva wurden zu dem am Bilanzstichtag geltenden Wechselkurs in Euro umgerechnet. Erträge und Aufwendungen werden zu dem am Tag der Transaktion geltenden Wechselkurs umgerechnet.

Fremdwährungsdifferenzen werden im Allgemeinen in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst und im sonstigen Gesamtergebnis ausgewiesen.

(d) Erfassung von Einnahmen und Ausgaben

Erträge und Aufwendungen werden in der Regel periodengerecht erfasst, sofern nichts anderes angegeben ist.

(e) Körperschaftsteuer

Der Ertragsteueraufwand umfasst nur tatsächliche Steuern und wird im Gewinn oder Verlust erfasst.

Tatsächliche Steuern umfassen die erwartete Steuerschuld oder -forderung auf das zu versteuernde Einkommen oder den steuerpflichtigen Verlust für das Jahr sowie jegliche Anpassung der Steuerschuld oder -forderung.

in Bezug auf frühere Jahre zu erhalten. Der Betrag der zu zahlenden oder zu erhaltenden laufenden Steuern ist die beste Schätzung des voraussichtlich zu zahlenden oder zu erhaltenden Steuerbetrags, der die Ungewissheit in Bezug auf die Einkommenssteuer widerspiegelt, sofern vorhanden. Er wird auf der Grundlage der Steuersätze bewertet, die am Bilanzstichtag gelten oder in Kürze gelten werden.

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

6 Investitionen in immaterielle Vermögenswerte

Die immateriellen Vermögenswerte des Unternehmens bestehen aus einem einzigen Bestand der Kryptowährung Ethereum. Die Zusammensetzung der Anlageportfolios des Unternehmens ist so konzipiert, dass sie die Wertentwicklung des jeweiligen Index für jedes von dem Unternehmen ausgegebene börsengehandelte Produkt widerspiegelt:

- DDA Physical Ethereum: Münzmetrik Bletchley Index Ethereum Index (CMBIETH)
- DDA Physischer EOS: Münzmetrik Bletchley Index EOS Index (CMBIEOS)
- DDA Physischer ApeCoin: Münzmetrik Bletchley Index ApeCoin Index (CMBIAPE)
- DDA Crypto Select 10: MarketVector Digital Assets Max 10 VWAP Close Index (MVDAMV)

	Produkt	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Immaterielle Vermögenswerte nach			
börsengehandelten Produkten			
Ethereum	DDA Physisches Ethereum	878'142	550'569
EOS	DDA Physikalische EOS	43'612	9'098
ApeCoin	DDA Physischer ApeCoin	57'457	15'029
Bitcoin	DDA Krypto Select 10	142'661	-
Ethereum	DDA Krypto Select 10	54'371	-
Binance-Münze	DDA Krypto Select 10	8'934	-
Wellenform	DDA Krypto Select 10	5'944	-
Cardano	DDA Krypto Select 10	2'416	-
Polygon	DDA Krypto Select 10	1'434	-
Solana	DDA Krypto Select 10	1'761	-
Litecoin	DDA Krypto Select 10	1'707	-
Ethereum	-	737	2'161
EOS	-	123	40
ApeCoin	-	82	100
		1'199'381	576'997
		1'199'381 EUR	576'997 EUR

(a) Bewertung der immateriellen Anlagewerte

Die immateriellen Anlagewerte des Unternehmens werden als beobachtbare Werte der Stufe 1 eingestuft und dementsprechend auf der Grundlage von beobachtbaren notierten Preisen auf aktiven Märkten bewertet.

7 Debitoren und Vorauszahlungen

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Rückstellung für rückständige Erträge aus konzerninternen Verrechnungen	147'183	76'218
Vorauszahlung von Verwaltungskosten	1'023	6'902
Vorauszahlung der NAV-Berechnungsstellengebühren	4'333	9'333
Vorauszahlung der Miete	-	737
Forderungen des gesetzlichen Vertreters	2'941	-
Forderungen gegenüber Market-Making-Partnern	766	766
Forderungen an Iconic Funds BTC ETN GmbH	2'000	2'000
	158'246 EUR	95'956 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

8 Kassenbestand und Bankguthaben

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Bank Frick Bankguthaben	147'240	175'127
	147'240 EUR	175'127 EUR

9 Kapital und Rücklagen

(a) Stammaktien EUR 1

Die Inhaber dieser Aktien haben Anspruch auf die von Zeit zu Zeit beschlossenen Dividenden und sind bei Hauptversammlungen der Gesellschaft zu einer Stimme pro Aktie berechtigt.

	6 Monate bis 30.06.23 Aktien	Jahr bis 31.12.22 Aktien
Ausgegebene Anteile Am 1. Januar	50'000	50'000
Abonnements Rücknahmen	-	-
	50'000	50'000
Autorisiert	50'000	50'000

(b) Einbehaltene Gewinne

Die Gewinnrücklagen des Unternehmens bestehen aus den kumulierten Gewinnen abzüglich der an die Aktionäre gezahlten Ausschüttungen.

(c) Rücklage für den beizulegenden Zeitwert

Die Rücklage für den beizulegenden Zeitwert umfasst den nicht realisierten Gewinn oder Verlust aus den langfristigen Vermögenswerten des Unternehmens.

10 Rückstellung für Steuern

	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
Rückstellung für Liechtensteinische Mindestkörperschaftssteuer	-	1'735
	EUR -	1'735 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

11 Gläubiger und Rechnungsabgrenzungsposten

	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
Verrechnungsstelle	19'933	4'050
Treuhänderisch	5'802	8'894
Anbieter von Indexdaten	1'375	12'637
Sicherheitstreuhänder	6'050	12'106
NAV-Berechnungsstelle	-	6'000
Börsennotierung	-	10'079
Rechtliches	1'682	8'243
Miete	1'345	737
Offizielle Werbung	3'080	-
Andere	250	-
Verbindlichkeiten gegenüber der Iconic Holding GmbH	2'467	2'467
Dank an DDA Europe GmbH	86'274	-
Rückstellung für rückständige Mieten	731	-
Rückstellung für Treuhänder	-	2'021
Rückstellung für Marketmaking-Kosten	10'000	10'000
Rückstellung für die Steuer auf eingeführte Dienstleistungen	256	6'620
Rückstellung für Datenanbieterkosten	18'000	6'000
Rückstellung für Sicherheitstreuhänderkosten	18'000	6'000
Rückstellung für Verwahrungskosten	150	150
Rückstellung für Indexdatenanbieterkosten	8'360	-
Rückstellung für Buchhaltung	12'095	12'095
Rückstellung für regulatorische Gebühren	-	5'040
Rückstellung für die konzerninterne Weiterberechnung von Betriebskosten	11'495	11'495
Rückstellung für die konzerninterne Weiterberechnung von Marketingkosten	333	333
	207'678 EUR	124'967 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

12 Ausleihe

Die Mittelaufnahme bestand aus besicherten börsengehandelten Inhaberschuldverschreibungen, die in Form von Inhaber-Sammelzertifikaten ausgegeben wurden:

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
DDA Physikalische Ethereum-ETP-Serie	878'141	550'569
DDA Physikalische EOS ETP-Serie	43'612	9'098
DDA Physical ApeCoin ETP-Serie	57'457	15'029
DDA Crypto Select 10 ETP-Reihe	219'229	-
	1'198'439 EUR	574'696 EUR

(a) Beschreibung der DDA Physical Ethereum ETP-Serie

Bei den Notes handelt es sich um Genussscheine mit begrenztem Rückgriffsrecht und ohne Fälligkeitsdatum. Jeder Inhaber hat das Recht, von der Gesellschaft jederzeit die Rücknahme der Schuldverschreibungen zu verlangen. Die Vermögenswerte, in die das Unternehmen die Zeichnungserlöse aus der Emission der Schuldverschreibungen investiert, werden als die Vermögenswerte der Serie bezeichnet. Die Anleihegläubiger haben das Recht, bei der Rückzahlung jeder Anleihe einen Betrag zu erhalten, der dem wie folgt berechneten Wert der Anleihe entspricht:

- Am Ausgabetag jeder Schuldverschreibung ist der Wert der Schuldverschreibung gleich dem Ausgabepreis der Schuldverschreibung.
- An jedem darauf folgenden Bewertungstag wird der Wert der Schuldverschreibung als der Wert der Schuldverschreibung am unmittelbar vorhergehenden Bewertungstag berechnet, berichtigt um die prozentuale Veränderung des Wertes der Vermögenswerte der Serie (abzüglich aller Kosten und Aufwendungen der Gesellschaft) seit dem vorhergehenden Bewertungstag.

Die Verpflichtungen der Gesellschaft gegenüber den Anleihegläubigern sind durch die Vermögenswerte der Serie gesichert.

(b) Emission von Anleihen

	6 Monate bis 30.06.23 Anmerkungen	Jahr bis 31.12.22 Anmerkungen
Ausgegebene		
Anteile Am 1. Januar	496'950	109'250
Abonnements	220'000	526'000
Rücknahmen	(191'000)	(138'300)
	525'950	496'950
Autorisiert	5'000'000'000	5'000'000'000

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

(c) Beschreibung der DDA Physical EOS ETP Serie

Bei den Notes handelt es sich um Genussscheine mit begrenztem Rückgriffsrecht und ohne Fälligkeitsdatum. Jeder Inhaber hat das Recht, von der Gesellschaft jederzeit die Rücknahme der Schuldverschreibungen zu verlangen. Die Vermögenswerte, in die das Unternehmen die Zeichnungserlöse aus der Emission der Schuldverschreibungen investiert, werden als die Vermögenswerte der Serie bezeichnet. Die Anleihegläubiger haben das Recht, bei der Rückzahlung jeder Anleihe einen Betrag zu erhalten, der dem wie folgt berechneten Wert der Anleihe entspricht:

- Am Ausgabetag jeder Schuldverschreibung ist der Wert der Schuldverschreibung gleich dem Ausgabepreis der Schuldverschreibung.
- An jedem darauf folgenden Bewertungstag wird der Wert der Schuldverschreibung als der Wert der Schuldverschreibung am unmittelbar vorhergehenden Bewertungstag berechnet, berichtigt um die prozentuale Veränderung des Wertes der Vermögenswerte der Serie (abzüglich aller Kosten und Aufwendungen der Gesellschaft) seit dem vorhergehenden Bewertungstag.

Die Verpflichtungen der Gesellschaft gegenüber den Anleihegläubigern sind durch die Vermögenswerte der Serie gesichert.

Mit Rundschreiben vom 30. Mai 2023 kündigte die DDA ETP AG die obligatorische Rückzahlung aller zum 21. Juni 2023 gehaltenen nicht eingelösten Notes an.

(d) Emission von Anleihen

	6 Monate bis 30.06.23 Anmerkungen	Jahr bis 31.12.22 Anmerkungen
Ausgegebene		
Anteile Am 1. Januar	7'900	-
Abonnements	60'000	7'900
Rücknahmen	-	-
	67'900	7'900
Autorisiert	5'000'000'000	5'000'000'000

(e) Beschreibung der DDA Physical ApeCoin ETP-Serie

Bei den Notes handelt es sich um Genussscheine mit begrenztem Rückgriffsrecht und ohne Fälligkeitsdatum. Jeder Inhaber hat das Recht, von der Gesellschaft jederzeit die Rücknahme der Schuldverschreibungen zu verlangen. Die Vermögenswerte, in die das Unternehmen die Zeichnungserlöse aus der Emission der Schuldverschreibungen investiert, werden als die Vermögenswerte der Serie bezeichnet. Die Anleihegläubiger haben das Recht, bei der Rückzahlung jeder Anleihe einen Betrag zu erhalten, der dem wie folgt berechneten Wert der Anleihe entspricht:

- Am Ausgabetag jeder Schuldverschreibung ist der Wert der Schuldverschreibung gleich dem Ausgabepreis der Schuldverschreibung.
- An jedem darauf folgenden Bewertungstag wird der Wert der Schuldverschreibung als der Wert der Schuldverschreibung am unmittelbar vorhergehenden Bewertungstag berechnet, berichtigt um die prozentuale Veränderung des Wertes der Vermögenswerte der Serie (abzüglich aller Kosten und Aufwendungen der Gesellschaft) seit dem vorhergehenden Bewertungstag.

Die Verpflichtungen der Gesellschaft gegenüber den Anleihegläubigern sind durch die Vermögenswerte der Serie gesichert.

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

(f) Emission von Anleihen

	6 Monate bis 30.06.23 Anmerkungen	Jahr bis 31.12.22 Anmerkungen
Ausgegebene		
Anteile Am 1. Januar	4'500	-
Abonnements	25'000	14'500
Rücknahmen	-	(10'000)
	29'500	4'500
Autorisiert	5'000'000'000	5'000'000'000

(g) Beschreibung der DDA Crypto Select 10 ETP-Serie

Bei den Notes handelt es sich um Genussscheine mit begrenztem Rückgriffsrecht und ohne Fälligkeitsdatum. Jeder Inhaber hat das Recht, von der Gesellschaft jederzeit die Rücknahme der Schuldverschreibungen zu verlangen. Die Vermögenswerte, in die das Unternehmen die Zeichnungserlöse aus der Emission der Schuldverschreibungen investiert, werden als die Vermögenswerte der Serie bezeichnet. Die Anleihegläubiger haben das Recht, bei der Rückzahlung jeder Anleihe einen Betrag zu erhalten, der dem wie folgt berechneten Wert der Anleihe entspricht:

- Am Ausgabebetrag jeder Schuldverschreibung ist der Wert der Schuldverschreibung gleich dem Ausgabepreis der Schuldverschreibung.
- An jedem darauf folgenden Bewertungstag wird der Wert der Schuldverschreibung als der Wert der Schuldverschreibung am unmittelbar vorhergehenden Bewertungstag berechnet, berichtigt um die prozentuale Veränderung des Wertes der Vermögenswerte der Serie (abzüglich aller Kosten und Aufwendungen der Gesellschaft) seit dem vorhergehenden Bewertungstag.

Die Verpflichtungen der Gesellschaft gegenüber den Anleihegläubigern sind durch die Vermögenswerte der Serie gesichert.

(h) Emission von Anleihen

	30.06.23 Anmerkungen	31.12.22 Anmerkungen
Ausgegebene		
Anteile Am 1. Januar	-	-
Abonnements	35'500	-
Rücknahmen	-	-
	35'500	-
Autorisiert	5'000'000'000	-

13 Eventualverbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Eventualverbindlichkeiten (31.12.22: Null EUR).

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

14 Erträge aus Verwaltungsgebühren

Die Gesellschaft ist berechtigt, eine Verwaltungsgebühr zu erheben, die sich nach dem Wert des Serienvermögens richtet.

	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
DDA Physikalische Ethereum-ETP-Serie	4'324	7'089
DDA Physikalische EOS ETP-Serie	112	58
DDA Physical ApeCoin ETP-Serie	450	137
DDA Crypto Select 10 ETP-Reihe	-	-
	4'886 EUR	7'284 EUR

15 Sonstige betriebliche Erträge

	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
Konzerninterne Weiterverrechnung der Kosten für die Ausgabe von Exchange Traded Notes	70'965	76'218
	70'965 EUR	76'218 EUR

16 Verwaltungskosten

	6 Monate bis 30.06.23 EUR	Jahr bis 31.12.22 EUR
Treuhänderisch	30'208	54'275
Buchhaltung	-	12'981
Steuerberatung	-	958
Rechtliches	6'122	25'033
Anbieter von Indexdaten	20'360	37'702
Verrechnungsstelle	30'683	59'967
NAV-Berechnungsstelle	5'000	12'745
Börsennotierung	250	13'752
Sicherheitstreuhänder	12'000	27'206
Gewahrsam	747	1'934
Verwaltung der Investitionen	-	(1'000)
Market-Making	10'027	20'684
Offizielle Werbung	3'317	2'024
Behördliche Gebühren und Abgaben und sonstige regulatorische Ausgaben	398	5'362
Bankgebühren	1'287	1'873
Übersetzungen	-	6'187
Software	-	3'256
Büroräume	2'088	1'365
Andere	345	-
	122'832 EUR	286'304 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

17 Sonstige betriebliche Aufwendungen

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Konzerninterne Weiterberechnung von Betriebskosten	-	11'495
Konzerninterner Beitrag zu den Marketingkosten	-	334
	EUR -	11'829 EUR

18 Neubewertung der immateriellen Vermögenswerte

(a) Die realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste setzen sich wie folgt zusammen

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von immateriellen Vermögenswerten	233'261	(575'264)
	233'261 EUR	EUR (575'264)

(b) Überleitung der realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Eröffnungswert der Anleihe	576'997	363'492
Hinzufügen: erworbene immaterielle Vermögenswerte	723'712	1'079'263
Abzüglich: veräußerte immaterielle Vermögenswerte	(334'589)	(290'494)
	966'120	1'152'261
Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte Gewinne / (Verluste)	233'261	(575'264)
	1'199'381 EUR	576'997 EUR

19 Neubewertung von Anleihen

(a) Die realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste setzen sich wie folgt zusammen

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von Anleihen	(232'746)	573'545
	EUR (232'746)	573'545 EUR

(b) Überleitung der realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Eröffnungswert der Anleihe	574'696	363'427
Hinzufügen: Abonnements	718'825	1'071'915
Abzüglich: Rücknahmen	(322'942)	(279'817)
Abzüglich: Verwaltungsgebühren	(4'886)	(7'284)
	965'693	1'148'241
Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte (Gewinne) / Verluste	232'746	(573'545)
	1'198'439 EUR	574'696 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

20 Körperschaftssteuer

(a) Zusammenfassung der geltenden Besteuerungsgrundsätze

Die Gesellschaft ist in Liechtenstein steuerlich ansässig, da sie nach liechtensteinischem Recht gegründet wurde und dort zentral geleitet und kontrolliert wird.

Dementsprechend unterliegen die weltweiten Gewinne der Gesellschaft, die nach dem liechtensteinischen Personen- und Gesellschaftsrecht 1926 in seiner jeweils gültigen Fassung berechnet werden, der liechtensteinischen Körperschaftssteuer auf der Basis des Entstehens.

(b) Belastung der Körperschaftssteuer

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Laufender Steueraufwand		
Mindestkörperschaftssteuer	-	-
	-	-
	EUR -	EUR -

21 Von den Mitgliedern erhaltene Kapitalbeiträge

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Kapitalbeiträge der Mitglieder	-	358'000
	EUR -	358'000 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

22 Finanzinstrumente

Zu den Finanzinstrumenten des Unternehmens gehören Wertpapiere und sonstige Anlagen, Barguthaben, Darlehen sowie Forderungen und Verbindlichkeiten, die sich direkt aus der Geschäftstätigkeit des Unternehmens ergeben.

Die Hauptrisiken, denen das Unternehmen durch seine Finanzinstrumente ausgesetzt ist, sind i) das Marktpreisrisiko (bestehend aus Zinsrisiko, Währungsrisiko und sonstigem Preisrisiko), ii) das Liquiditätsrisiko und iii) das Kreditrisiko.

Der Vorstand des Unternehmens prüft und beschließt regelmäßig Richtlinien für das Management jedes dieser Risiken. Die Grundsätze des Unternehmens für das Management dieser Risiken sind nachstehend zusammengefasst und wurden das ganze Jahr über angewandt.

(a) *Marktpreisrisiko*

Das Marktpreisrisiko bezieht sich auf das Risiko, dass der beizulegende Zeitwert oder die künftigen Cashflows eines vom Unternehmen gehaltenen Finanzinstruments aufgrund von Änderungen der Marktpreise schwanken können. Dieses Marktrisiko umfasst drei Elemente: Zinsrisiko, Währungsrisiko und sonstiges Preisrisiko.

(i) *Zinsänderungsrisiko*

Zinsänderungen können sich auswirken:

- die Höhe der Einnahmen aus Bareinlagen;

Die möglichen Auswirkungen von Zinssatzänderungen auf den beizulegenden Zeitwert und die Cashflows werden vom Vorstand des Unternehmens berücksichtigt.

(ii) *Fremdwährungsrisiko*

Ein Teil der Vermögenswerte des Unternehmens kann von Zeit zu Zeit aus nicht auf Euro lautenden Bareinlagen bestehen. Daher kann die Bilanz durch Wechselkursschwankungen beeinflusst werden. Das Unternehmen sichert dieses Risiko nicht kontinuierlich ab.

(iii) *Sonstiges Preisrisiko*

Sonstige Preisrisiken (d. h. Änderungen der Marktpreise, die nicht auf Zins- oder Währungsrisiken zurückzuführen sind) können den Wert der immateriellen Vermögenswerte des Unternehmens beeinflussen.

Der Verwaltungsrat hat die DDA Europe GmbH (ehemals Iconic Funds GmbH) mit der täglichen Verwaltung der Portfolios der Gesellschaft beauftragt und dem Investmentmanager Anweisungen für die Verwaltung der Portfolios erteilt, die die Politik des Verwaltungsrats in Bezug auf die Verwaltung der Anlagen widerspiegeln.

Die Politik des Vorstands, sicherzustellen, dass die Portfolios der Gesellschaft die Spezifikationen der von der Gesellschaft ausgegebenen börsengehandelten Produkte widerspiegeln (siehe Anmerkung 12).

Der Anlageverwalter überwacht das ganze Jahr über aktiv die Marktpreise und berichtet dem Verwaltungsrat, der regelmäßig zusammentritt, um die Anlagestrategie zu überprüfen. Die vom Unternehmen gehaltenen Anlagen werden in der Regel an nicht regulierten Kryptowährungsbörsen gehandelt.

(b) *Kreditrisiko*

Das Kreditrisiko bezieht sich auf das Risiko, dass eine Gegenpartei ihren vertraglichen Verpflichtungen nicht nachkommt, was zu einem finanziellen Verlust für das Unternehmen führt. Das Unternehmen ist dem Kreditrisiko hauptsächlich in Bezug auf seine Depotbank und Kryptowährungsbörsen ausgesetzt.

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

Der Verwaltungsrat ist der Ansicht, dass das Kreditrisiko in Bezug auf die Gegenparteien der Anlageverwahrer und Kryptowährungsbörsen nicht wesentlich ist, da die Hauptgegenpartei ein börsennotiertes Unternehmen ist und öffentliche Erklärungen abgegeben hat, die die Angemessenheit der Rückstellungen bestätigen.

(c) *Liquiditätsrisiko*

Es handelt sich um das Risiko, dass das Unternehmen Schwierigkeiten bei der Erfüllung von Verpflichtungen im Zusammenhang mit finanziellen Verbindlichkeiten hat.

Der Verwaltungsrat ist der Ansicht, dass das Liquiditätsrisiko angesichts der Barreserven des Unternehmens und der Tatsache, dass das Unternehmen keine langfristigen Gläubiger hat, nicht wesentlich ist.

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

23 Transaktionen mit verbundenen Parteien

(a) Griffin Trust AG

Die Griffin Trust AG ist aufgrund der wirtschaftlichen Beteiligung eines oder mehrerer Mitglieder des Verwaltungsrats eine nahe stehende Person. Die an die Griffin Trust AG gezahlten Verwaltungskosten sind in Erläuterung 16 aufgeführt. Die am Ende des Berichtszeitraums fälligen Beträge in Bezug auf diese Gebühren sind in Anmerkung 11 aufgeführt.

(b) DDA Europe GmbH (vormals Iconic Funds GmbH)

Die DDA Europe GmbH ist aufgrund ihrer Stellung gegenüber der DDA ETP AG ein nahe stehendes Unternehmen in der DDA-Gruppe.

Das Unternehmen hat keine weiteren Transaktionen mit der DDA Europe GmbH getätigt. Das Unternehmen hat jedoch in seinen Finanzunterlagen die folgenden Rückstellungen für erwartete künftige Transaktionen in Bezug auf diesen Berichtszeitraum gebildet:

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Verkauf von Dienstleistungen:		
Weiterberechnung der Kosten für die Ausgabe von Exchange Traded Notes	70'965	76'218
	70'965 EUR	76'218 EUR
Kauf von Dienstleistungen:		
Weiterberechnung der Kosten für Betriebsausgaben	-	11'495
Beitrag zu den Marketingkosten	-	334
	EUR -	11'829 EUR

Die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der DDA Europe GmbH stellen sich zum Ende des Berichtszeitraums wie folgt dar:

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Kurzfristige Gläubiger:		
Dank an DDA Europe GmbH	86'273	-
	86'273	-
	86'273 EUR	EUR -

(c) DDA ETP GmbH (früher bekannt als Iconic Funds BTC ETN GmbH)

Die DDA ETP GmbH (früher bekannt als Iconic Funds BTC ETN GmbH) ist aufgrund ihrer Stellung gegenüber der DDA ETP AG ein nahe stehendes Unternehmen innerhalb der DDA-Gruppe.

Das Unternehmen hat keine Transaktionen mit der Iconic Funds BTC ETN GmbH getätigt, mit Ausnahme von vorübergehenden Schuldner-/Gläubigerpositionen, die im Rahmen der normalen Geschäftstätigkeit des Unternehmens entstanden sind.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der DDA ETP GmbH stellen sich zum Ende des Berichtszeitraums wie folgt dar:

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Kurzfristige Schuldner:		
Forderungen an DDA ETP GmbH	2'000	2'000
	2'000	2'000
	2'000 EUR	2'000 EUR

DDA ETP AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

(d) Deutsche Digital Assets GmbH (früher bekannt als Iconic Holding GmbH)

Die Deutsche Digital Assets GmbH (vormals Iconic Holding GmbH) ist aufgrund ihrer Stellung gegenüber der DDA ETP AG ein nahe stehendes Unternehmen in der DDA-Gruppe.

Das Unternehmen hat keine weiteren Transaktionen mit der Iconic Holding GmbH durchgeführt, abgesehen von vorübergehenden Schuldner-/Gläubigerpositionen, die im Rahmen der normalen Geschäftstätigkeit des Unternehmens entstanden sind.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Deutsche Digital Assets GmbH stellen sich zum Ende des Berichtszeitraums wie folgt dar:

	30.06.23 EUR	31.12.22 EUR
Kurzfristige Gläubiger:		
Verbindlichkeiten gegenüber der Deutsche Digital Assets GmbH	2'467	2'467
	2'467	2'467
	2'467 EUR	2'467 EUR

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2023 bis zum 30. Juni 2023

1 Übersicht über die Investitionen in immaterielle Kapitalanlagen

	zum 1. Januar 2023		Erwerbungen		Veräußerungen			zum 30. Juni 2023		Marktwert EUR	Einkommen EUR
	Holding	Kosten buchen	Holding	Kosten buchen	Holding	Erlöse	Gewinn / (Verlust)	Holding	Kosten buchen		
	Aktien	EUR	Aktien	EUR	Aktien	EUR	EUR	Aktien	EUR		
Immaterielle Vermögenswerte nach gehandelter Börse											
Ethereum	491.84294601	1'042'090	-	346'414	-	327'266	(46'887)	-	1'014'351	878'142	-
EOS	7'843.388	13'730	-	55'677	-	112	(46)	-	69'249	43'612	-
ApeCoin	4'459.649	25'599	-	97'692	-	450	(165)	-	122'676	57'457	-
Bitcoin	-	-	5.165854	142'228	-	-	-	5.165854	142'228	142'661	-
Ethereum	-	-	32.049397	54'560	-	-	-	32.049397	54'560	54'371	-
BNB	-	-	41.54209800	9'027	-	-	-	41.54209800	9'027	8'934	-
Wellenform	-	-	13'824.510825	5'990	-	-	-	13'824.510825	5'990	5'944	-
Cardano	-	-	9'292.900861	2'409	-	-	-	9'292.900861	2'409	2'416	-
Polygon	-	-	2'472.71344	1'458	-	-	-	2'472.71344	1'458	1'434	-
Solana	-	-	105.57668200	1'721	-	-	-	105.57668200	1'721	1'761	-
Litecoin	-	-	19.43961200	1'650	-	-	-	19.43961200	1'650	1'707	-
Immaterielle Vermögenswerte, die zu Gunsten der DDA ETP AG gehalten werden:											
Ethereum	1.93018823	2'889	-	4'324	-	6'354	(122)	-	737	737	-
EOS	50.600	58	-	112	-	-	-	-	170	123	-
ApeCoin	29.732	137	-	450	-	407	(91)	-	89	82	-
		1'084'503		723'712		334'589	(47'311)		1'426'315	1'199'381	-
		1'084'503 EUR		723'712 EUR		334'589 EUR	EUR (47'311)		1'426'315 EUR	1'199'381 EUR	EUR -

Privat und vertraulich

DDA ETP AG
c/o Griffin Trust
AG Landstrasse 40
9495 Triesen
Liechtenstein