ABHÄNGIGKEITSBERICHT

Bericht des Vorstands der Sidetrade AG, Frankfurt am Main, über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen im Geschäftsjahr 2024

A. Abhängigkeitsverhältnis

Die Sidetrade S.A, eine im französischen Handelsregister unter der SIREN Nummer 430007252 eingetragene Aktiengesellschaft mit Sitz in Boulogne-Billancourt (Frankreich), ist zu 100% an der Sidetrade AG beteiligt.

Auf Basis dieser Stimmrechtsverhältnisse kommt der Vorstand der Sidetrade AG zu dem Ergebnis, dass eine aktienrechtliche Abhängigkeit der Sidetrade AG, i.S.d. § 17 AktG von der Sidetrade SA vorliegt.

Nach Aufforderung durch den Vorstand der Sidetrade AG hat das herrschende Unternehmen dem Vorstand der Sidetrade AG für das Geschäftsjahr 2024 den Abgrenzungskreis zum Abhängigkeitsbericht mitgeteilt.

Diese Mitteilung sowie eigene Erkenntnisse aus bestehenden Geschäftsbeziehungen sind die Grundlage, nach der der Vorstand der Sidetrade AG gemäß § 312 AktG seinen „Bericht über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen“, den sogenannten Abhängigkeitsbericht, aufgestellt hat.

Als Anlage ist diesem Bericht eine Übersicht aller Gesellschaften, deren Beziehungen zur Sidetrade AG Gegenstand dieses Berichts sind, beigefügt.

Der nachstehende Bericht umfasst im ersten Teil die Beziehungen von Gesellschaften der Sidetrade AG Unternehmensgruppe zu den herrschenden und mit diesen verbundenen Unternehmen einschließlich der unmittelbaren und mittelbaren Tochterunternehmen der Sidetrade AG.

Der zweite Teil beschreibt andere Maßnahmen.

Die im Folgenden aufgeführten Rechtsgeschäfte beruhen ausschließlich auf Vereinbarungen, die den jeweiligen Marktverhältnissen zum Zeitpunkt der Vereinbarung des Rechtsgeschäfts entsprechen.

B. Beziehungen zu verbundenen Unternehmen

Teil 1:

Stand und Inhalt der Rechtsgeschäfte mit dem herrschenden Unternehmen und mit diesem verbundenen Unternehmen

a) Überblick

In dem Jahresabschluss der Sidetrade AG sind zum 31. Dezember 2024 die folgenden Posten enthalten, die aufgrund von Rechtsgeschäften mit dem herrschenden Unternehmen und einem mit diesem verbundenen Unternehmen bzw. mit Tochtergesellschaften der Sidetrade AG entstanden sind:

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

- Sidetrade SA, Boulogne-Billancourt: € 12.663.007,88

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

- SHS Viveon AG, München: € 2.503.925,84

b) Sidetrade SA, Boulogne-Billancourt (France)

Mit Darlehensvertrag vom 31. Dezember 2024 gewährte die Sidetrade SA der Sidetrade AG einen Kreditrahmen in Höhe von insgesamt 12.663.000,00 €. Die Sidetrade AG hat das Darlehen zum 31. Dezember 2024 vollständig abgerufen. Die Verzinsung erfolgt zum 3-Monats-EURIBOR. Zur Vermeidung einer Überschuldung im Sinne des § 19 InsO hat die Sidetrade AG mit der Sidetrade SA als Kreditgeberin eine Rangrücktrittsvereinbarung für die Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von T€ 12.663 abgeschlossen.

c) SHS Viveon AG, München

Mit Darlehensverträgen vom 21. Juni und 15. Juli 2024 hat die Sidetrade AG der SHS Viveon AG, an der die Sidetrade AG zum 31. Dezember 2024 88,36 % der Anteile hält, einen Darlehensrahmen von insgesamt € 2.500.000,00 zur Verfügung gestellt. Die SHS Viveon AG hat die Darlehen im Laufe des Geschäftsjahres 2024 in vollem Umfang in Anspruch genommen. Die Verzinsung erfolgt zum 3-Monats-EURIBOR zuzüglich einer Marge von 2,0%. Im Geschäftsjahr 2024 entstand für die Sidetrade AG ein Zinsertrag in Höhe von € 3.925,84. Zur Vermeidung einer Überschuldung im Sinne des § 19 InsO hat die SHS Viveon mit der Sidetrade AG als Darlehensgeberin eine Rangrücktrittsvereinbarung für die Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von T€ 2.500 abgeschlossen.

Teil 2:

Andere Maßnahmen

Andere Maßnahmen wurden im Berichtszeitraum durch die Gesellschaft im Interesse oder auf Veranlassung der herrschenden Unternehmen weder getroffen noch unterlassen.

C. Erklärung des Vorstands

Die Sidetrade AG hat nach den Umständen, die uns im Zeitpunkt der Vornahme aller Rechtsgeschäfte mit verbundenen Unternehmen bekannt waren, bei jedem dieser Geschäfte eine angemessene Gegenleistung erhalten. Andere berichtspflichtige Vorgänge haben im Geschäftsjahr nicht vorgelegen.

München, 30.06.2025

Der Vorstand der Sidetrade AG

Anlage: Übersicht über die mit dem herrschenden Unternehmen verbundenen Unternehmen

Anlage zum Bericht des Vorstands der Sidetrade AG über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen im Geschäftsjahr 2024

Übersicht über die mit den herrschenden Unternehmen verbundenen Unternehmen

Sidetrade SA (Frankreich)
Sidetrade UK Limited (Vereinigtes Königreich / UK)
Brighttarget Limited (Vereinigtes Königreich / UK)
Sidetrade Limited (Irland)
Sidetrade BV (Niederlande)
Sidetrade Inc (USA)
Amalto Technologies Corporation (USA)
Sidetrade Canada (Kanada)
SHS Viveon AG, München
SHS Viveon Schweiz AG, Zug (Schweiz)
SHS VIVEON Iberia S.L., Madrid (Spanien)