

Iconic Digital Assets AG

Ungeprüfte Zwischenabschlüsse

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022



Inhalt

| | |
|--|----|
| Bericht der Direktoren | 2 |
| Vermögensbilanz | 3 |
| Gewinn- und Verlustrechnung und sonstiges Gesamtergebnis | 4 |
| Aufstellung der Veränderungen im Eigenkapital | 5 |
| Kapitalflussrechnung | 6 |
| Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen | 7 |
| Anlagen zu den Jahresabschlüssen | 18 |

Iconic Digital Assets AG

Eingetragen in Liechtenstein Firmennummer: FL-
0002.663.919-331. August 2022



Iconic Digital Assets AG

Bericht der Direktoren

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

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

Richtiges Recht Liechtenstein

Direktoren Alexander Baker
Patrick Lowry
Arno Sprenger

Bericht **Einführung**

Der Vorstand legt den ungeprüften Zwischenabschluss des Unternehmens für den Berichtszeitraum 1. Januar 2022 bis 30. Juni 2022 vor.

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 Jahresabschluss nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung zu erstellen, es sei denn, es ist unangemessen, von der Fortführung des Unternehmens auszugehen

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 2022 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 James
Baker (Qualifizierte
Unterschrift)

Alexander Baker
31. August 2022

Iconic Digital Assets AG

Vermögensbilanz

zum 30. Juni 2022

| | Hinweis | 30.06.22 EUR | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR | 31.12.21 EUR |
|---|---------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Langfristige Vermögenswerte | | | | | |
| Investitionen in immaterielle Vermögenswerte | 6 | | 435'179 | | 363'492 |
| | | | 435'179 | | 363'492 |
| Umlaufvermögen | | | | | |
| Kurzfristige Investitionen | 7 | 1'208 | | - | |
| Debitoren und Vorauszahlungen | 8 | 16'870 | | 6'061 | |
| Bargeld und Bankguthaben | 9 | 12'918 | | 26'168 | |
| | | | 30'996 | | 32'229 |
| Gesamtvermögen | | | 466'175 EUR | | 395'721 EUR |
| Kapital und Rücklagen | | | | | |
| Stammaktien EUR 1 | 10 | 50'000 | | 50'000 | |
| Rücklage für Kapitaleinlagen | 10 | 85'000 | | - | |
| Einbehaltene Gewinne | 10 | (126'500) | | (43'355) | |
| Rücklage für den beizulegenden Zeitwert | 10 | - | | - | |
| | | | 8'500 | | 6'645 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | | | | | |
| Rückstellung für Steuern | 11 | 1'736 | | 1'736 | |
| Gläubiger und Rechnungsabgrenzungsposten | 12 | 21'085 | | 23'913 | |
| | | | 22'821 | | 25'649 |
| Langfristige Verbindlichkeiten | | | | | |
| Anleihen | 13 | | 434'854 | | 363'427 |
| | | | 434'854 | | 363'427 |
| Eigenkapital und Verbindlichkeiten insgesamt | | | 466'175 EUR | | 395'721 EUR |

Der auf den Seiten 1 bis 18 wiedergegebene Jahresabschluss, der vom Verwaltungsrat in seiner Sitzung am 31. August 2022 angenommen wurde, wird hiermit von mir im Namen des Verwaltungsrats unterzeichnet.

Alexander James
Baker (Qualifizierte
Unterschrift)

Alexander Baker
31. August 2022

Iconic Digital Assets AG

Gewinn- und Verlustrechnung und sonstiges Gesamtergebnis

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

| | Hinweis | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------|------------------------------------|---------------------------------|
| Einkommen aus Betriebstätigkeit | | | |
| Erträge aus Verwaltungsgebühren | 15 | 3'354 | 65 |
| | | 3'354 | 65 |
| Ausgaben | | | |
| Verwaltungskosten | 16 | (83'614) | (40'411) |
| | | (83'614) | (40'411) |
| Betriebsergebnis | | (80'260) | (40'346) |
| In der Gewinn- und Verlustrechnung erfasste Gewinne und Verluste | | | |
| Neubewertung von kurzfristigen Kapitalanlagen | 17 | (1'885) | - |
| Umrechnung von Fremdwährungen | | (1'000) | (1'273) |
| Neubewertung der immateriellen Vermögenswerte | 18 | (712'485) | (4'116) |
| Neubewertung von Anleihen | 19 | 712'485 | 4'116 |
| | | (2'885) | (1'273) |
| Gewinn und Verlust vor Steuern | | (83'145) | (41'619) |
| Besteuerung | | | |
| Körperschaftsteuer | 20 | - | (1'736) |
| | | - | (1'736) |
| Gesamtgewinn und -verlust und sonstiges Gesamtergebnis | | EUR (83'145) | EUR (43'355) |

Alle Tätigkeiten sind fortlaufende Tätigkeiten.

Iconic Digital Assets AG

Aufstellung der Veränderungen im Eigenkapital

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

| | Hinweis | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|--|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| Eröffnungsbilanz | | 6'645 | - |
| Entwicklung der Mittel der Mitglieder Erhöhung des Kapitals durch | | | |
| Ausgabe von Anteilen | | - | 50'000 |
| Kapitalerhöhung aus Kapitaleinlagen | 21 | 85'000 | - |
| | | 85'000 | 50'000 |
| Gesamtergebnis | | (83'145) | (43'355) |
| Schlussbilanz | | EUR 8'500 | 6'645 EUR |

Iconic Digital Assets AG

Kapitalflussrechnung

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

| | Hinweis | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------|------------------------------------|---------------------------------|
| Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit | | | |
| Barzahlungen an Lieferanten | | (97'693) | (23'832) |
| Netto-Mittelabfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | (97'693) | (23'832) |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | | | |
| Erlöse aus der Ausgabe von Aktienkapital | | - | 50'000 |
| Erlöse aus Kapitaleinlagen | | 85'000 | - |
| Nettozahlungsmittel aus Finanzierungstätigkeit | | 85'000 | 50'000 |
| Nettozunahme der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente | | EUR (12'693) | 26'168 EUR |
| Überleitung der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente | | | |
| Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 1. Januar 2022 | | 26'168 | - |
| Nettozunahme der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente | | (12'693) | 26'168 |
| Auswirkung von Wechselkursschwankungen auf den Kassenbestand | | (557) | - |
| Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum 30. Juni 2022 | | 12'918 EUR | 26'168 EUR |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

1 Berichtspflichtiger

Iconic Digital Assets AG ("die Gesellschaft") ist eine in Liechtenstein eingetragene Gesellschaft mit beschränkter Haftung mit der Nummer FL-0002.663.919-3. Die eingetragene Geschäftsadresse der Gesellschaft lautet: c/o Griffin Trust AG, Landstrasse 36, Triesen, Liechtenstein.

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

- Iconic Physical Ethereum ETP (ISIN: DE000A3GTML1)
- Iconic Physical EOS ETP (ISIN: DE000A3GWSL2)
- Iconic Physical APECoin ETP (ISIN: DE000A3GYNY2)

und das Halten von immateriellen Vermögenswerten im Zusammenhang mit demselben.

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.

Schätzungen und zugrunde liegende Annahmen werden laufend überprüft. Korrekturen von Schätzungen werden prospektiv erfasst. Es gab keine Bereiche, in denen bei der Erstellung des Jahresabschlusses Beurteilungen und Schätzungen erforderlich waren.

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

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 (nicht berichtigte) Preise 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

Die monetären 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.

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den

Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

6 Investitionen in immaterielle Vermögenswerte

Die immateriellen Vermögenswerte des Unternehmens bestehen aus einem Bestand an verschiedenen Kryptowährungswerten. Die Zusammensetzung des Anlageportfolios des Unternehmens ist so konzipiert, dass es die Wertentwicklung des jeweiligen Index für jedes von dem Unternehmen ausgegebene börsengehandelte Produkt widerspiegelt:

Iconic Physical Ethereum ETP: Coin Metrics Bletchley Index Ethereum (CMBIETH) Index.

Iconic Physical EOS ETP: Münzmetrik Bletchley Index EOS (CMBIEOS) Index.

Iconic Physical APECoin ETP: Münzmetrik Bletchley Index APE (CMBIAPE) Index.

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Immaterielle Vermögenswerte | | |
| Ethereum | 422'325 | 363'492 |
| EOS | 6'691 | - |
| APE | 6'163 | - |
| | 435'179 | 363'492 |
| | 435'179 EUR | 363'492 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 Kurzfristige Investitionen

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Immaterielle Vermögenswerte | | |
| Ethereum | 1'202 | - |
| EOS | 6 | - |
| | 1'208 | - |
| | EUR 1'208 | EUR - |

8 Debitoren und Vorauszahlungen

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|--|-----------------|-----------------|
| Forderungen an den Sicherheitstreuhänder | 7'155 | - |
| Forderungen gegen Iconic Funds GmbH | 1'000 | - |
| Forderungen gegen Iconic BTC ETN GmbH | 2'000 | - |
| Vorauszahlung der Gebühren der NAV-Berechnungsstelle | 5'300 | - |
| Vorauszahlung der Miete | 729 | - |
| Vorauszahlung von Verwaltungskosten | 686 | 6'061 |
| | 16'870 EUR | 6'061 EUR |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

9 Kassenbestand und Bankguthaben

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Bank Frick Bankeinlagen | 12'918 | 26'168 |
| | 12'918 EUR | 26'168 EUR |

10 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.

| | 30.06.22 | 31.12.21 |
|---------------|----------|----------|
| Ausgegebene | | |
| Anteile Am 1. | 50'000 | - |
| Januar | | |
| Abonnements | - | 50'000 |
| Rücknahmen | - | - |
| | 50'000 | 50'000 |
| Autorisiert | 50'000 | 50'000 |

(b) Rücklage für Kapitaleinlagen

Die Rücklage für Kapitaleinlagen des Unternehmens stellt die kumulierten Kapitaleinlagen der Aktionäre des Unternehmens dar, die nicht durch die Ausgabe neuer Aktien als Gegenleistung erbracht wurden.

(c) Einbehaltene Gewinne

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

(d) Rücklage für den beizulegenden Zeitwert

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

11 Rückstellung für Steuern

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|---|-----------------|-----------------|
| Rückstellung für Liechtensteinische Mindestkörperschaftsteuer | 1'736 | 1'736 |
| | EUR 1'736 | EUR 1'736 |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

12 Gläubiger und Rechnungsabgrenzungsposten

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Gebühren der Verrechnungsstelle | - | 14'291 |
| Honorare der Treuhänder | 12'990 | 3'257 |
| Offizielle Werbegebühren | - | 25 |
| Gegenüber der Iconic Holdings GmbH | 3'256 | - |
| Rückstellung für Börsennotierungsgebühren | - | 500 |
| Rückstellung für Anlageverwaltungsgebühren | - | 1'000 |
| Rückstellung für Buchführungskosten | 4'839 | 4'840 |
| | 21'085 EUR | 23'913 EUR |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

13 Kreditaufnahme

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

| | 30.06.22 EUR | 31.12.21 EUR |
|---|-----------------|-----------------|
| Physikalische Ethereum-ETPs mit Symbolcharakter | 422'012 | 363'427 |
| Ikonische physische EOS ETP-Serie | 6'686 | - |
| Ikonische physische APECoin-ETP-Serie | 6'156 | - |
| | 434'854 EUR | 363'427 EUR |

(a) Beschreibung der Iconic 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) Ausgabe von Anleihen der Serie Iconic Physical Ethereum ETP

| | 30.06.22 Anmerkungen | 31.12.21 Anmerkungen |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ausgegebene | | |
| Anteile Am 1. Januar | 109'250 | - |
| Abonnements | 326'000 | 109'250 |
| Rücknahmen | - | - |
| | 435'250 | 109'250 |
| Autorisiert | 5'000'000'000 | 5'000'000'000 |

(c) Beschreibung der Iconic 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 Ausgabedatum jeder Schuldverschreibung entspricht der Wert der Schuldverschreibung 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

Iconic Digital Assets AG
Erläuterungen zu den
Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

Bewertungstag.

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

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

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

(d) Emission von Anleihen der Serie Iconic Physical EOS ETP

| | 30.06.22 Anmerkungen | 31.12.21 Anmerkungen |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| Ausgegebene | | |
| Anteile Am 1. | - | - |
| Januar | | |
| Abonnements | 7'900 | - |
| Rücknahmen | - | - |
| | 7'900 | - |
| Autorisiert | 5'000'000'000 | - |

(e) Beschreibung der Iconic 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.

(f) Emission von Iconic Physical APECoin ETP Series Notes

| | 30.06.22 Anmerkungen | 31.12.21 Anmerkungen |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ausgegebene Aktien | | |
| Am 1. Januar | - | - |
| Abonnements | 1'500 | - |
| Rücknahmen | - | - |
| | 1'500 | - |
| Autorisiert | 5'000'000'000 | - |

14 Eventualverbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Eventualverbindlichkeiten (31.12.21: Null EUR).

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

15 Erträge aus Verwaltungsgebühren

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Physikalische Ethereum-ETPs mit Symbolcharakter | 3'331 | 65 |
| Ikonische physische EOS ETP-Serie | 16 | - |
| Ikonische physische APECoin-ETP-Serie | 7 | - |
| | 3'354 EUR | 65 EURO |

16 Verwaltungskosten

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Gründung eines Unternehmens | - | 7'965 |
| Treuhänderisch | 29'857 | 9'640 |
| Buchhaltung | - | 5'665 |
| Steuerliche Beratung | 738 | - |
| Rechtliches | 7'262 | - |
| Übersetzungen | 6'836 | - |
| Sicherheitstreuhänder | 7'155 | - |
| Gewahrsam | 423 | - |
| Plattform-Dienste | 3'023 | - |
| Verrechnungsstelle | 10'417 | 14'291 |
| Börsennotierung | 3'544 | 500 |
| Verwaltung der Investitionen | 2'200 | 1'000 |
| Market-Making | 1'532 | - |
| Index-Lizenzierung | 8'793 | - |
| Offizielle Werbung | - | 25 |
| Behördliche Gebühren und Abgaben und sonstige regulatorische Ausgaben | 303 | 987 |
| Bankgebühren | 1'531 | 338 |
| | 83'614 EUR | EUR 40'411 |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen *(Fortsetzung)*

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

17 Neubewertung von kurzfristigen Kapitalanlagen

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von kurzfristigen Kapitalanlagen | (1'885) | - |
| | EUR (1'885) | EUR - |

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Eröffnungswert der kurzfristigen Anlagen | - | - |
| Zuzüglich: erworbene kurzfristige Kapitalanlagen | 3'093 | - |
| Abzüglich: veräußerte kurzfristige Kapitalanlagen | - | - |
| | 3'093 | - |
| Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte Gewinne / (Verluste) | (1'885) | - |
| | 1'208 EUR | EUR - |

18 Neubewertung von immateriellen Vermögenswerten

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von immateriellen Vermögenswerten | (712'485) | (4'116) |
| | EUR (712'485) | EUR (4'116) |

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Eröffnungswert der immateriellen Vermögenswerte | 363'492 | - |
| Hinzufügen: erworbene immaterielle Vermögenswerte | 787'265 | 367'608 |
| Abzüglich: veräußerte immaterielle Vermögenswerte | (3'093) | - |
| | 1'147'664 | 367'608 |
| Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte Gewinne / (Verluste) | (712'485) | (4'116) |
| | 435'179 EUR | 363'492 EUR |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

19 Neubewertung von Anleihen

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von Iconic Physical Ethereum ETP | 703'034 | 4'116 |
| Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von Iconic Physical EOS ETP | 7'114 | - |
| Gewinne / (Verluste) aus der Neubewertung von Iconic Physical APECoin ETP | 2'337 | - |
| | 712'485 | 4'116 |

(b) Überleitung der realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste des Iconic Physical Ethereum ETP

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Eröffnungswert der Anleihe | 363'427 | - |
| Hinzufügen: Abonnements | 764'950 | 367'608 |
| Abzüglich: Rücknahmen | - | - |
| Abzüglich: Verwaltungsgebühren | (3'331) | (65) |
| | 1'125'046 | 367'543 |
| Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte (Gewinne) / Verluste | (703'034) | (4'116) |
| | 422'012 EUR | 363'427 EUR |

(c) Überleitung der realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste von Iconic Physical EOS ETP

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Eröffnungswert der Anleihe | - | - |
| Hinzufügen: Abonnements | 13'816 | - |
| Abzüglich: Rücknahmen | - | - |
| Abzüglich: Verwaltungsgebühren | (16) | - |
| | 13'800 | - |
| Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte (Gewinne) / Verluste | (7'114) | - |
| | 6'686 EUR | EUR - |

(d) Überleitung der realisierten und nicht realisierten Gewinne und Verluste des Iconic Physical APECoin ETP

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Eröffnungswert der Anleihe | - | - |
| Hinzufügen: Abonnements | 8'500 | - |
| Abzüglich: Rücknahmen | - | - |
| Abzüglich: Verwaltungsgebühren | (7) | - |
| | 8'493 | - |
| Zuzüglich: realisierte und nicht realisierte (Gewinne) / Verluste | (2'337) | - |
| | 6'156 EUR | EUR - |

Iconic Digital Assets AG

Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022

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

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Laufender Steueraufwand | | |
| Mindestkörperschaftssteuer | - | 1'736 |
| | - | 1'736 |
| | EUR - | 1'736 EUR |

21 Kapitalerhöhung aus Kapitaleinlagen

In diesem Berichtszeitraum erhielt die Gesellschaft von ihrer Muttergesellschaft, der Iconic Funds GmbH, Kapitaleinlagen in Höhe von insgesamt 85'000 EUR.

| | 6 Monate bis 30.06.22 EUR | 28.07.21 bis 31.12.21 EUR |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kapitaleinlagen | 85'000 | - |
| | 85'000 EUR | EUR -. |

22 Geschäfte mit nahestehenden Personen

(a) Griffin Trust AG

Die Griffin Trust AG ist eine nahestehende Partei aufgrund der wirtschaftlichen Beteiligung eines oder mehrerer Verwaltungsratsmitglieder. Die an die Griffin Trust AG gezahlten Verwaltungskosten sind in Erläuterung 16 aufgeführt. Die zum Ende des Berichtszeitraums fälligen Beträge in Bezug auf diese Gebühren sind in Anmerkung 12 aufgeführt.

(b) Iconic Funds GmbH, Iconic BTC ETN GmbH und Iconic Holdings GmbH

Die Iconic Funds GmbH, die Iconic BTC ETN GmbH und die Iconic Holdings GmbH sind aufgrund ihrer Stellung gegenüber der Iconic Digital Assets AG in der Iconic-Unternehmensgruppe nahe stehende Unternehmen.

Am Ende des Berichtszeitraums bestanden verschiedene Verbindlichkeiten gegenüber der Iconic Funds GmbH, der Iconic BTC ETN GmbH und der Iconic Holdings GmbH, die aus der konzerninternen Verrechnung verschiedener ordentlicher Geschäftsaufwendungen resultierten. Die Beträge, die der Iconic Funds GmbH, der Iconic BTC ETN GmbH und der Iconic Holdings GmbH geschuldet werden, sind in den Anmerkungen 8 und 12 aufgeführt.

Iconic Digital Assets AG
 Iconic Digital Assets AG
 Anhang zu den Jahresabschlüssen
 Erläuterungen zu den

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022
 Jahresabschlüssen (Fortsetzung)

für den Berichtszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 30. Juni 2022
 1 Übersicht über die Investitionen in immaterielle Kapitalanlagen

| | zum 1. Januar 2022 | | Akquisitionen | | Veräußerungen | | | zum 30. Juni 2022 | | | Einkommen EUR |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | Holding Aktien | Kosten buchen EUR | Holding Aktien | Kosten buchen EUR | Holding Aktien | Erlöse EUR | Gewinn / (Verlust) EUR | Holding Aktien | Kosten buchen EUR | Marktwert EUR | |
| Immaterielle Vermögenswerte | 109.18372037 | 367'608 | 325.22560422 | 764'950 | 1.23343862 | 3'083 | (440) | 433.17588597 | 1'129'035 | 422'325 | - |
| Ethereum | | | | | | | | | | | |
| EOS | - | - 7'893.98869879 | | 13'816 | 6.58112900 | 10 | (3) | 7'887.40756979 | 13'803 | 6'691 | - |
| APE | - | - 1'499.56820665 | | 8'499 | - | - | - | 1'499.56820665 | 8'499 | 6'163 | - |
| | | 367'608 | | 787'265 | | 3'093 | (443) | | 1'151'337 | 435'179 | - |
| | | 367'608 EUR | | 787'265 EUR | | 3'093 EUR | EUR (443) | | 1'151'337 EUR | 435'179 EUR | EUR - |

Privat und vertraulich
Iconic Digital Assets
AG c/o Griffin Trust AG
Landstrasse 36
9495 Triesen
Liechtenstein