

Konzern- zwischenmitteilung 9M-2023



der InVision AG zum 30. September 2023

[Konzernbilanz](#)

[Konzerngesamtergebnisrechnung](#)

[Konzernkapitalflussrechnung](#)

[Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung](#)

[Erläuterungen zur Konzernzwischenmitteilung](#)

Ausgewählte Kennzahlen

(in TEUR)	9M 2023	9M 2022	Δ*
Gesamtumsatz	11.723	10.724	+9%
EBIT	-1.382	-2.329	+41%
% vom Umsatz	-12%	-22%	+10 PP
Konzerngesamtergebnis	-1.935	-2.998	+35%
% vom Umsatz	-17%	-28%	+11 PP
Operativer Cashflow	794	-294	+370%
% vom Umsatz	7%	-3%	+10 PP
Ergebnis je Aktie (in EUR)	-0,89	-1,33	+33%

(in TEUR)	30.09.2023	31.12.2022	Δ*
Bilanzsumme	18.921	18.918	+0%
Liquide Mittel	7.105	6.489	+9%
Eigenkapital	6.151	7.965	-23%
% der Bilanzsumme	33%	42%	-9 PP

* Die Ermittlung der Abweichungen zum Vorjahr erfolgt auf Basis nicht gerundeter Werte.

Konzernbilanz

InVision AG, 30. September 2023

IFRS, in Euro

Aktiva	30.09.2023	31.12.2022
Kurzfristige Vermögenswerte		
Liquide Mittel	7.104.976	6.489.076
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.709.351	1.598.791
Ertragsteuererstattungsansprüche	0	7.654
Rechnungsabgrenzungsposten und sonstige kurzfristige Vermögenswerte	378.571	223.625
Kurzfristige Vermögenswerte, gesamt	9.192.898	8.319.146
Langfristige Vermögenswerte		
Immaterielle Vermögenswerte	196.391	231.420
Sachanlagevermögen	7.583.264	7.904.710
Nutzungsrechte	1.040.261	1.037.355
Aktive latente Steuern	897.714	1.413.060
Sonstige langfristige Vermögenswerte	10.647	12.115
Langfristige Vermögenswerte, gesamt	9.728.277	10.598.660
Aktiva, gesamt	18.921.175	18.917.806

Passiva	30.09.2023	31.12.2022
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Leasingverbindlichkeiten	220.430	200.491
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.785	172.596
Rückstellungen	378.427	185.879
Ertragsteuerverbindlichkeiten	174.065	207.267
Kundenvertragsverbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten	2.715.781	1.199.733
Kurzfristige Verbindlichkeiten, gesamt	3.792.488	1.965.966
Langfristige Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.040.000	8.040.000
Leasingverbindlichkeiten	937.212	947.064
Langfristige Verbindlichkeiten, gesamt	8.977.212	8.987.064
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	2.235.000	2.235.000
Rücklagen	1.480.712	1.359.169
Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnungen	-433.044	-490.923
Konzernbilanzergebnis	2.868.807	4.861.530
Eigenkapital, gesamt	6.151.475	7.964.776
Passiva, gesamt	18.921.175	18.917.806

Konzerngesamtergebnisrechnung

InVision AG, 30. September 2023

IFRS, in Euro

	01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2022
Umsatzerlöse	11.723.074	10.724.387
Sonstige betriebliche Erträge	92.073	54.059
Personalaufwand	-9.771.344	-9.675.167
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	-546.591	-534.440
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.879.333	-2.898.031
Betriebsergebnis (EBIT)	-1.382.121	-2.329.192
Finanzergebnis	-47.936	-91.640
Währungsverluste/-gewinne	-9.338	-19.859
Ergebnis vor Steuern (EBT)	-1.439.395	-2.440.691
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-553.328	-533.876
Konzernfehlbetrag	-1.992.723	-2.974.567
Posten, die nicht in den Gewinn oder Verlust umgliedert werden: Währungsdifferenzen aus der Umrechnung ausländischer Jahresabschlüsse	57.879	-23.273
Konzerngesamtergebnis	-1.934.844	-2.997.840
Ergebnis je Aktie (verwässert und unverwässert)	-0,89	-1,33

Konzernkapitalflussrechnung

InVision AG, 30. September 2023

IFRS, in Euro

	01.01.-30.09.23	01.01.-30.09.22
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		
Konzernergebnis	-1.992.723	-2.974.567
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	546.591	534.440
Gewinne(-)/Verluste(+) aus dem Abgang von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	-6.685	-3.050
Abnahme(-)/Zunahme(+) der Rückstellungen	192.548	-66.940
Zunahme(-)/Abnahme(+) der latenten Steuern	515.346	518.168
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge(-)/Aufwendungen(+)	132.996	88.379
Zunahme(-)/Abnahme(+) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-110.560	35.109
Zunahme(-)/Abnahme(+) der sonstigen Vermögensgegenstände, aktive Rechnungsabgrenzung	-153.478	-49.657
Abnahme(-)/Zunahme(+) der Ertragsteuerverbindlichkeiten-/erstattungsansprüche (saldiert)	-25.548	259.928
Abnahme(-)/Zunahme(+) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	131.189	125.087
Abnahme(-)/Zunahme(+) der sonstigen Verbindlichkeiten, Kundenvertragsverbindlichkeiten	1.516.048	1.147.196
Zinsaufwand (+) /Zinsertrag (-)	47.936	91.640
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	793.660	-294.267

	01.01.-30.09.23	01.01.-30.09.22
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-14.963	-68.049
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-9.055	-6.000
+ Einzahlungen aus dem Abgang von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen	7.482	3.050
+ Erhaltene Zinsen	78.009	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	61.473	-70.999
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten	0	3.000.000
- Auszahlungen zur Tilgung von Leasingverbindlichkeiten	-158.543	-146.872
- Gezahlte Zinsen	-125.946	-91.640
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-284.489	2.761.488
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	570.645	2.396.222
Wechselkursbedingte Veränderungen des Finanzmittelfonds	45.255	-23.352
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	6.489.076	6.338.332
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	7.104.976	8.711.202

Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung

InVision AG, 30. September 2023

IFRS, in Euro

	Gezeichnetes Kapital	Rücklagen	Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung	Konzernergebnis	Summe
31. Dezember 2022	2.235.000	1.359.169	-490.923	4.861.530	7.964.776
Periodenergebnis	0	0	0	-1.992.723	-1.992.723
Währungsdifferenz aus der Umrechnung ausländischer Jahresabschlüsse	0	0	57.879	0	57.879
Insgesamt erfasste Aufwendungen und Erträge	0	0	57.879	-1.992.723	-1.934.844
Aktienoptionsprogramm	0	121.543	0	0	121.543
30. September 2023	2.235.000	1.480.712	-433.044	2.868.807	6.151.475

	Gezeichnetes Kapital	Rücklagen	Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung	Konzernergebnis	Summe
31. Dezember 2021	2.235.000	1.204.142	-408.788	8.839.822	11.870.176
Periodenergebnis	0	0	0	-2.974.567	-2.974.567
Währungsdifferenz aus der Umrechnung ausländischer Jahresabschlüsse	0	0	-23.273	0	-23.273
Insgesamt erfasste Aufwendungen und Erträge	0	0	-23.273	-2.974.567	-2.997.840
Aktienoptionsprogramm	0	115.715	0	0	115.715
30. September 2022	2.235.000	1.319.857	-432.061	5.865.255	8.988.051

Erläuterungen zur Konzernzwischenmitteilung

der InVision AG zum 30. September 2023 (verkürzt/ungeprüft)

Voraussichtliche Entwicklung von InVision

Wir erwarten derzeit unter Berücksichtigung der Effekte aus den im laufenden Geschäftsjahr eingeleiteten Maßnahmen zur Rückkehr in die Gewinnzone unter Wahrung des Wachstumspotenzials für das Geschäftsjahr 2023 eine Umsatzsteigerung in Höhe von sechs bis acht Prozent und ein EBIT zwischen -1,4 Mio. Euro und -1,6 Mio. Euro.