

Zwischenbericht zum 1. Halbjahr 2023

der SEVEN PRINCIPLES AG

Inhalt

1	Geschäftsentwicklung	3
2	Ertragslage.....	3
3	Liquidität und Kapitalflussrechnung	5
4	Vermögens- und Finanzlage	6
5	Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft).....	8
6	Bilanz (ungeprüft).....	9
7	Kapitalflussrechnung (ungeprüft)	11
8	Angaben zur Bilanzierung	12
9	Kontakt.....	13

1 Geschäftsentwicklung

Die Seven Principles Gruppe (SEVEN PRINCIPLES) ist Anbieter innovativer IT-Dienstleistungen rund um die Digitalisierung von Geschäftsmodellen und -prozessen (Enabling your Digital Business). Das Leistungsspektrum umfasst hierbei die gesamte IT-Wertschöpfungskette von der Prozess- und Architekturberatung über Softwareentwicklung, Systemintegration bis hin zu Managed Services. Ein Fokus wird dabei auf die Branchen Telecommunication, Public, Automotive sowie Travel, Transport & Logistics gesetzt.

Im 1. Halbjahr 2023 lag der Konzernumsatz mit 37,2 Mio. EUR um 4,5 Mio. EUR (10,7%) unter dem Vorjahreswert. Infolgedessen sank die Gesamtleistung, bestehend aus Umsatzerlösen und der Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen / unfertigen Erzeugnissen um 4,5 Mio. EUR (10,8%) auf 36,8 Mio. EUR.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen reduzierten sich aufgrund des niedrigeren Umsatzniveaus um 3,0 Mio. EUR (16,6%) auf 15,1 Mio. EUR. Der Rohertrag verminderte sich um 1,4 Mio. EUR (6,3%) auf 21,7 Mio. EUR.

Die Gesamtkosten, bestehend aus Personalkosten, sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Abschreibungen erhöhten sich ggü. Vorjahr um 0,6 Mio. EUR (2,7%) auf 21,9 Mio. EUR.

Im 1. Halbjahr 2023 wurden ein operatives Ergebnis (EBIT) von 0,2 Mio. EUR (VJ: 2,5 Mio. EUR) sowie ein ausgeglichenes Konzernergebnis (VJ: 1,9 Mio. EUR) erwirtschaftet.

SEVEN PRINCIPLES musste ab dem 2. Quartal des laufenden Geschäftsjahres scharfe Umsatzrückgänge auf Grund des Konsolidierungsprogrammes eines wichtigen Großkunden hinnehmen. Darüber hinaus haben weitere Großkunden die Vergabe von Neuprojekten verzögert. Vor diesem Hintergrund wird die Jahresprognose wie folgt angepasst: Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Umsatz von 65 Mio. bis 67 Mio. EUR (bislang 72 Mio. bis 84 Mio. EUR) sowie einem Rohertrag von 41 Mio. bis 43 Mio. EUR (bislang 44 Mio. bis 48 Mio. EUR) gerechnet. Für das EBITDA ergibt sich als neue Prognose 1,0 Mio. bis 1,5 Mio. EUR (bislang 3,3 bis 4,0 Mio. EUR) sowie für das EBIT entsprechend eine Prognose von 0,3 Mio. bis 0,7 Mio. EUR (bislang 2,5 Mio. bis 3,2 Mio. EUR).

2 Ertragslage

2.1 Umsatz / sonstige betriebliche Erträge

In den ersten sechs Monaten des Berichtsjahres 2023 weist SEVEN PRINCIPLES einen um 4,5 Mio. EUR (10,7%) geringeren Umsatz im Vergleich zum Vorjahreszeitraum aus.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind unter anderem Rückstellungsaufösungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR, Erträge aus Kursdifferenzen in Höhe von 0,1 Mio. EUR sowie Versicherungsentschädigungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR enthalten. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen.

Entwicklung ggü. Vorjahreszeitraum:

TEUR	1.1.-30.06. 2023	1.1.-30.06. 2022
Umsatzerlöse	37.203	41.666
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-412	-407
sonstige betriebliche Erträge	464	735

2.2 Materialaufwand / Rohertrag

Mit einem langjährig aufgebauten Partnernetzwerk ergänzt SEVEN PRINCIPLES speziell nachgefragte Projektkompetenzen. Der Materialaufwand umfasst nahezu ausschließlich den Einsatz von Fremddienstleistern in Kundenprojekten. Der Rückgang des Einsatzes von Fremddienstleistern um 16,6% sowie der um 6,3% gesunkene Rohertrag korrelieren mit dem ggü. dem Vorjahreszeitraum niedrigeren Umsatzniveau.

TEUR	1.1.-30.06. 2023	1.1.-30.06. 2022
Wareneinsatz / Fremdleister	15.117	18.129
Anteil am Gesamtumsatz	41,1%	43,9%
Rohertrag	21.673	23.130

2.3 Gesamtkosten

Die Gesamtkosten erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,7%, was insbesondere auf den höheren Personalaufwand zurückzuführen ist. Zum 30.06. waren konzernweit 441 Mitarbeitende beschäftigt, was einem Anstieg um 3,3% ggü. dem Vorjahreswert entspricht.

TEUR	1.1.-30.06. 2023	1.1.-30.06. 2022
Personalkosten	17.965	17.016
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.535	3.926
Abschreibungen	422	409
Kosten gesamt	21.922	21.352
Anzahl der Mitarbeitenden (Stichtag)	441	427

2.4 Ergebnis der Betriebstätigkeit (EBIT) / Konzernergebnis

Im ersten Halbjahr 2023 erwirtschaftete die SEVEN PRINCIPLES AG ein operatives Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) von 0,2 Mio. EUR (VJ: 2,5 Mio. EUR).

Das Finanzergebnis entspricht dem Zinsergebnis und resultiert im Wesentlichen aus Zinsaufwendungen für Darlehen sowie Forfaitierung von Kundenforderungen.

Per 30.06.2023 betrug der Konzernjahresüberschuss 0,0 Mio. EUR (VJ: 1,9 Mio. EUR).

Entwicklung ggü. Vorjahreszeitraum:

TEUR	1.1.-30.06. 2023	1.1.-30.06. 2022
EBITDA	638	2.922
EBIT	215	2.513
EBIT-Marge in % vom Umsatz	0,6%	6,0%
Finanzergebnis	-89	-96
Steuerergebnis	-89	-464
Konzernergebnis	37	1.953

3 Liquidität und Kapitalflussrechnung

SEVEN PRINCIPLES verfügt zum 30.06.2023 über liquide Mittel i.H.v. 3,1 Mio. EUR.

3.1 Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit

Mit 0,5 Mio. wurde ein im Vergleich zur Vorjahresperiode um 0,7 Mio. höherer Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit erzielt.

3.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Nettoausgaben für Investitionen umfassten im Wesentlichen Investitionen in die laufende Erneuerung der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

3.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Cashflow aus Finanzierungstätigkeit resultiert aus der Rückführung der Inanspruchnahme der Forfaitierungslinie.

Entwicklung ggü. Vorjahreszeitraum:

TEUR	01.01- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2022
1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit	492	-151
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-132	-142
Free Cashflow	360	-293
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-117	358
Erhöhung (Verminderung) liquide Mittel	243	64
Liquide Mittel zu Beginn der Periode	2.827	4.166
Liquide Mittel zum Ende der Periode	3.070	4.230

4 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme zum 30.06.2023 beträgt 22,9 Mio. EUR (VJ: 26,5 Mio. EUR).

Das **Anlagevermögen** verringerte sich, insbesondere durch die planmäßige Abschreibung der Firmenwerte, um 0,5 Mio. EUR auf 2,2 Mio. EUR.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
A. Anlagevermögen	2.159	2.704
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9	31
Geschäfts- oder Firmenwerte	1.410	1.946
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	741	726

Der Rückgang des **Umlaufvermögens** um 2,9 Mio. EUR resultiert im Wesentlichen aus der Abnahme der Forderungen um 1,0 Mio. EUR sowie um 1,2 Mio. EUR niedrigere Guthaben bei Kreditinstituten.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
B. Umlaufvermögen	19.160	22.130
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.186	1.586
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.635	14.653
Sonstige Vermögensgegenstände	1.269	1.660
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.070	4.230

In den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** werden im Voraus geleistete Zahlungen erfasst, für welche der Aufwand erst in Folgeperioden anfällt.

Die **aktiven latenten Steuern** resultieren im Wesentlichen aus zeitlichen Unterschieden der Bewertung von Differenzen bei Geschäfts- und Firmenwerten sowie Pensionsrückstellungen.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
C. Rechnungsabgrenzungsposten	405	346
D. Aktive latente Steuern	1.199	1.362

Der Anstieg der **Rückstellungen** um 1,1 Mio. EUR resultiert vorrangig aus der Zunahme an „Sonstigen Rückstellungen“ und „Steuerrückstellungen“.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
B. Rückstellungen	8.925	7.836
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.053	2.894
Steuerrückstellungen	1.473	1.022
Sonstige Rückstellungen	4.399	3.920

Im Vergleich zum Vorjahresstichtag fielen die **Verbindlichkeiten** um 3,3 Mio. EUR (30,3%) geringer aus. Der Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultiert im Wesentlichen aus der Rückführung der Inanspruchnahme der Forfaitierungslinie.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
C. Verbindlichkeiten	7.567	10.856
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	1.396
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.142	5.299
Sonstige Verbindlichkeiten	3.425	4.161

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind im Vorjahresvergleich, insbesondere aufgrund des niedrigeren Geschäftsvolumens, um 1,8 Mio. EUR (51,3%) gesunken.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.736	3.563
D. Passive latente Steuern	33	59

Der Anstieg des Eigenkapitals um 10,3% (0,4 Mio. EUR) resultiert überwiegend aus dem Konzernergebnis des 2. Halbjahres 2022.

TEUR	30.06.2023	30.06.2022
A. Eigenkapital	4.663	4.227
Eigenkapitalquote	20,3%	15,9%

5 Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)

	01.01.-30.06.2023	01.01.-30.06.2022
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	37.202.927,09	41.666.262,04
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	-412.328,23	-406.993,36
3. Sonstige betriebliche Erträge	463.996,93	734.594,50
	37.254.595,79	41.993.863,18
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-15.117.272,08	-18.129.001,74
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-15.500.202,93	-14.559.535,82
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.464.362,20	-2.456.214,08
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-422.343,45	-409.471,88
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.535.028,10	-3.926.338,11
	-37.039.208,76	-39.480.561,63
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	76.162,55	68,43
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-165.481,44	-96.505,13
	-89.318,89	-96.436,70
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	126.068,14	2.416.864,85
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-80.410,14	-455.568,24
12. Sonstige Steuern	-8.320,44	-8.175,98
13. Konzernergebnis	37.337,56	1.953.120,63

6 Bilanz (ungeprüft)

	30.06.2023 EUR	30.06.2022 EUR
AKTIVA		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.716,00	30.714,00
3. Geschäfts- oder Firmenwert	1.410.032,96	1.946.408,52
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	<u>1.418.748,96</u>	<u>1.977.122,52</u>
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	740.528,95	726.282,41
Finanzanlagen		
Beteiligungen	100,00	100,00
	<u>2.159.377,91</u>	<u>2.703.504,93</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Unfertige Leistungen	1.186.173,64	1.586.133,13
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.634.508,94	14.653.052,82
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.268.900,53	1.660.002,03
	<u>14.903.409,47</u>	<u>16.313.054,85</u>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.070.392,08	4.230.491,94
	<u>19.159.975,19</u>	<u>22.129.679,92</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>404.748,87</u>	<u>346.073,80</u>
D. AKTIVE LATENTE STEUERN	<u>1.198.936,01</u>	<u>1.362.490,83</u>
	<u>22.923.037,98</u>	<u>26.541.749,48</u>

	30.06.2023 EUR	30.06.2022 EUR
PASSIVA		
A. KONZERNEIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	3.770.662,00	3.770.662,00
II. Kapitalrücklage		
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.812.531,31 -957.878,90	10.881.053,20 -12.377.556,32
IV. Erwirtschaftetes Konzerneigenkapital	37.337,56	1.953.120,63
	4.662.651,97	4.227.279,51
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.052.629,00	2.894.385,52
2. Steuerrückstellungen	1.472.900,00	1.021.971,08
3. Sonstige Rückstellungen	4.399.249,44	3.919.543,12
	8.924.778,44	7.835.899,72
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	143,54	1.396.206,72
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.141.918,84	5.298.791,39
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.424.780,27	4.160.868,51
	7.566.842,65	10.855.866,62
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	1.735.567,34	3.563.338,85
E. PASSIVE LATENTE STEUERN	33.197,58	59.364,78
	22.923.037,98	26.541.749,48

7 Kapitalflussrechnung (ungeprüft)

	01.01-30.06.2023 EUR	01.01-30.06.2022 EUR
1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit		
Konzernjahresüberschuss	37.337,56	1.953.120,63
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	422.343,45	409.471,88
Gewinne (-) / Verluste (+) aus Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-2.030.085,84	-849.128,30
Veränderung der latenten Steuern	-11.739,19	-11.739,19
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.265.262,02	-1.479.005,11
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten sowie andere Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-191.359,07	-174.021,88
Ergebnis Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit	491.758,93	-151.301,97
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	-5.161,51	0,00
Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen	-127.100,61	-142.073,14
Ergebnis Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-132.262,12	-142.073,14
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	-61,90	0,00
Aufnahme (+) und Rückzahlung (-) von Finanzschulden	-114.874,64	1.274.502,14
Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus der Aufnahme von Krediten	-2.069,01	-916.666,67
Ergebnis Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-117.005,55	357.835,47
4. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Monatsende		
Nettoveränderungen der Zahlungsmittel	242.491,26	64.460,36
Zahlungsmittel am Periodenbeginn	2.827.900,82	4.166.031,58
Zahlungsmittel am Periodenende	3.070.392,08	4.230.491,94

8 Angaben zur Bilanzierung

8.1 Grundlagen

Der Konzernabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG zum 31.12.2022 wurde nach den am Abschlussstichtag gültigen deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Im vorliegenden Zwischenabschluss wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unverändert fortgeführt.

Bei dem vorliegenden Konzernabschluss handelt es sich um einen ungeprüften Zwischenabschluss zum 30.06.2023. Die Berichtsperiode beinhaltet den Zeitraum vom 01.01. bis 30.06.2023.

Der Jahresabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG für das Jahr 2022 ist abrufbar unter:

<https://www.7p-group.com/investor-relations/>.

8.2 Konsolidierungskreis

Der Konzernabschluss umfasst den Abschluss der SEVEN PRINCIPLES AG als Mutterunternehmen und die Abschlüsse ihrer Tochterunternehmen zum 30.06.2023. Die Abschlüsse der Tochterunternehmen werden unter Anwendung einheitlicher Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum gleichen Bilanzstichtag aufgestellt wie der Abschluss des Mutterunternehmens.

Der Konsolidierungskreis umfasst folgende Unternehmen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Kapitalanteil
Seven Principles Solutions & Consulting GmbH	100%
Seven Principles Mobility GmbH	100%
intomarkets GmbH	100%
Seven Principles Vier GmbH	100%
Seven Principles IT Solutions & Services Unipessoal Lda., Porto, Portugal	100%
7P UK Ltd., London, Großbritannien	100%
7P Austria GmbH, Wien, Österreich	100%
7P Nordic OÜ, Tallin, Estland	100%

9 Kontakt

Schreiben Sie uns oder rufen Sie uns an, wenn Sie Fragen haben.

SEVEN PRINCIPLES AG

Helgrid Jenne

- Pressekontakt -

Ettore-Bugatti-Str. 6-14

D-51149 Köln

Tel.: +49 221 92 00 70

Fax: +49 221 92 00 777

ir@7p-group.com

<http://www.7p-group.com>