

# **Zwischenbericht zum 1. Halbjahr 2022**

## **der SEVEN PRINCIPLES AG**

## Inhalt

1	Geschäftsentwicklung	3
2	Ertragslage	4
3	Liquidität und Kapitalflussrechnung	5
4	Vermögens- und Finanzlage	6
5	Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)	9
6	Bilanz (ungeprüft)	10
7	Kapitalflussrechnung (ungeprüft)	12
8	Angaben zur Bilanzierung	13
9	Kontakt	14

## 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 2022 lag der Konzernumsatz mit 41.666 TEUR um 2,6 % (1.048 TEUR) über dem Vorjahreswert von 40.618 TEUR. Die Gesamtleistung von 41.994 TEUR im Konzern, bestehend aus Umsatzerlösen und der Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen / unfertigen Erzeugnissen, lag um 1.046 TEUR über dem Vorjahreswert (VJ: 40.213 TEUR).

Die Gesamtkosten betragen 21.352 TEUR und liegen damit auf Vorjahresniveau (+357 TEUR).

Das ausgewiesene positive operative Ergebnis (EBIT) beträgt 2.513 TEUR (VJ: 1.832 TEUR). Zum Halbjahr 2022 wird ein positives Konzernergebnis von 1.953 TEUR ausgewiesen (VJ: 1.323 TEUR).

SEVEN PRINCIPLES hat nach der erfolgreichen Konsolidierung der Jahre 2019 bis 2021 eine Explorationsstrategie eingeschlagen und konzentriert sich nun auf die Untersuchung diverser Ansätze zum Aufbau eines nachhaltigen Umsatz- und Ergebniswachstums. Auf Basis der Ergebnisse des ersten Halbjahres geht SEVEN PRINCIPLES für das Gesamtjahr von einem leicht wachsendem Umsatz sowie mindestens stabilen EBITDA und EBIT aus.

## 2 Ertragslage

### 2.1 Umsatz/Sonstige betriebliche Erträge

In den ersten sechs Monaten des Berichtsjahres 2022 wies SEVEN PRINCIPLES einen um 2,6 % (1.048 TEUR) höheren Umsatz im Vergleich zum Vorjahreszeitraum aus.

In den Sonstigen betrieblichen Erträgen sind unter anderem Rückstellungsaufösungen in Höhe von 356 TEUR enthalten.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
Umsatzerlöse	41.666	40.618	2,6%
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-407	-405	0,5%
Sonstige betriebliche Erträge	735	966	-23,9%

### 2.2 Materialaufwand/ Bruttoergebnis vom Umsatz

Mit einem langjährig aufgebauten Partnernetzwerk ergänzt SEVEN PRINCIPLES speziell nachgefragte Projektkompetenzen. Der Materialaufwand umfasst nahezu ausschließlich den Einsatz von Fremddienstleistern in Kundenprojekten. Im Vergleich zu 2021 liegt der Einsatz von Fremddienstleistern auf dem Vorjahresniveau. Das Bruttoergebnis vom Umsatz stieg um 5,7% an.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
Wareneinsatz / Fremdleister	18.129	18.351	-1,2%
Anteil am Gesamtumsatz	43,5%	45,2%	-1,7%
Bruttoergebnis vom Umsatz	23.537	22.266	5,7%

### 2.3 Gesamtkosten

Mit einem leichten Anstieg um 357 TEUR erhöhten sich die Gesamtkosten im Vergleich zum Vorjahr. Über die planmäßigen Abschreibungen hinaus kam es zu keinen besonderen Vorkommnissen. Zum 30.06. liegt der konzernweite Mitarbeiterstamm mit 427 um 8 über dem Vorjahresniveau.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
Personalkosten	17.016	17.423	-2,3%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.926	3.170	23,8%
Abschreibungen	409	403	1,5%
<b>Kosten gesamt</b>	<b>21.352</b>	<b>20.995</b>	<b>1,7%</b>
Anzahl der Mitarbeiter (Stichtag)	427	419	1,9%

## 2.4 Ergebnis der Betriebstätigkeit (EBIT) / Konzernergebnis

Die Leistungen der SEVEN PRINCIPLES AG am Markt resultierten in einem positiven operativen Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) von 2.513 TEUR (VJ: 1.832 TEUR).

Das Finanzergebnis betrug -96 TEUR, davon entfiel der Hauptteil auf Zinszahlungen aus Krediten und Darlehen im Zusammenhang mit der Forfaitierung.

Per 30.06.2022 betrug der Konzernjahresüberschuss 1.953 TEUR (VJ: 1.323 TEUR).

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>EBITDA</b>	<b>2.922</b>	<b>2.235</b>	<b>&gt;100,0%</b>
<b>EBIT</b>	<b>2.513</b>	<b>1.832</b>	<b>&gt;100,0%</b>
EBIT-Marge in % v. Umsatz	6,0%	4,5%	>100,0%
Finanzergebnis	-96	-152	36,8%
Steuerergebnis	-464	-356	>100,0%
<b>Konzernergebnis</b>	<b>1.953</b>	<b>1.323</b>	<b>&gt;100,0%</b>

## 3 Liquidität und Kapitalflussrechnung

SEVEN PRINCIPLES verfügt zum Stichtag 30.06.2022 über liquide Mittel von rund 4.230 TEUR (VJ: 2.580 TEUR).

### 3.1 Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit

Im Berichtshalbjahr 2022 wurde ein negativer Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit erzielt. Im Wesentlichen resultiert dies aus dem Konzernergebnis und der Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

### 3.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

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

### 3.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit veränderte sich im Vergleich zum Stichtag 30.06.2021 um 921 TEUR. Das resultiert aus dem Anstieg der Forfaitierung und der Teilrückzahlung des Besserungsscheins in Höhe von 917 TEUR.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit</b>	<b>-151</b>	<b>-3.381</b>	<b>3.230</b>
<b>2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-142</b>	<b>-45</b>	<b>-97</b>
Free Cashflow	-293	-3.425	3.132
<b>3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>358</b>	<b>1.279</b>	<b>-921</b>
Erhöhung (Verminderung) der liquiden Mittel	64	-2.147	2.211
Liquide Mittel zu Beginn der Periode	<b>4.166</b>	<b>4.727</b>	<b>-561</b>
<b>Liquide Mittel zum Ende der Periode</b>	<b>4.230</b>	<b>2.580</b>	<b>1.650</b>

Cashflow jeweils von 01.01. – 30.06. des Berichtszeitraumes.

## 4 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der SEVEN PRINCIPLES lag zum 30.06.2022 bei 26.542 TEUR und somit 2.297 TEUR über dem Vorjahrszeitraum.

Das **Anlagevermögen** verringerte sich um 368 TEUR gegenüber Vorjahr auf 2.704 TEUR insbesondere durch die planmäßige Abschreibung der Firmenwerte.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>2.704</b>	<b>3.071</b>	<b>-12,0%</b>
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerb. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	31	53	-41,5%
<b>Geschäfts- oder Firmenwerte</b>	1.946	2.483	-21,6%
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	726	497	46,1%

Das **Umlaufvermögen** stieg gegenüber dem 30.06.2021 um 2.725 TEUR. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Zunahme der sonstigen Vermögensgegenstände um 726 TEUR und dem Anstieg des Kassenbestands und Guthaben bei Kreditinstituten um 1.650 TEUR.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>22.130</b>	<b>19.405</b>	<b>14,0%</b>
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.586	1.708	-7,1%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.653	14.183	3,3%
Sonstige Vermögensgegenstände	1.660	934	77,7%
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.230	2.580	64,0%

Hinter den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** verbergen sich im Voraus geleistete Zahlungen, welche in den Folgeperioden als Aufwand anfallen werden. Diese Position ist im Vergleich zum 30.06.2021 um 41 TEUR gestiegen.

Die **aktiven latenten Steuern** sanken um 101 TEUR auf 1.362 TEUR.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>346</b>	<b>305</b>	<b>13,4%</b>
<b>D. Aktive latente Steuern</b>	<b>1.362</b>	<b>1.464</b>	<b>-6,9%</b>

Die Veränderung von **Rückstellungen** um -1.529 TEUR resultierte vorrangig aus dem Rückgang „Sonstigen Rückstellungen“.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>7.836</b>	<b>8.940</b>	<b>-12,3%</b>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.894	2.686	7,8%
Steuerrückstellungen	1.022	1.065	-4,1%
Sonstige Rückstellungen	3.920	5.189	-24,5%

Im Vergleich zum Vorjahresstichtag fielen die **Verbindlichkeiten** um 2,8% höher aus. Der Effekt ist hauptsächlich auf die höhere Inanspruchnahme der Forfaitierungslinie (Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten) zurückzuführen.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>10.856</b>	<b>10.565</b>	<b>2,8%</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.396	38	>100,0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.299	5.627	-5,8%
Sonstige Verbindlichkeiten	4.161	4.900	-15,1%

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 18,8% auf 3.563 TEUR gestiegen.

Die passiven latenten Steuern reduzierten sich auf 59 TEUR.

TEUR	30.06.2022	30.06.2021	Veränderung
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.563</b>	<b>2.999</b>	<b>18,8%</b>
<b>D. Passive latente Steuern</b>	<b>59</b>	<b>84</b>	<b>-29,3%</b>

Durch das positive Halbjahresergebnis 2022 weist SEVEN PRINCIPLES ein **Eigenkapital** von 4.227 TEUR aus. Bereits im Jahr 2021 wurde das Eigenkapital durch ein positives Halbjahresergebnis von 1.323 TEUR erhöht.

Zum 30.06.2022 beträgt die Eigenkapitalquote des Konzerns 15,9% (30.06.2021: 6,8%).

<b>TEUR</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>Veränderung</b>
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>4.227</b>	<b>1.658</b>	<b>&gt;100,0%</b>
Eigenkapitalquote in %	15,9%	6,8%	9,1%



## 5 Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)

	01.01. - 30.06.2022	01.01. -30.06.2021
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	41.666.262,04	40.617.856,10
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	-406.993,36	-404.645,93
3. Sonstige betriebliche Erträge	734.594,50	965.542,17
	<b>41.993.863,18</b>	<b>41.178.752,34</b>
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-18.129.001,74	-18.351.467,22
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-14.559.535,82	-14.878.901,72
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.456.214,08	-2.543.684,14
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-409.471,88	-402.950,13
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.926.338,11	-3.169.604,48
	<b>-39.480.561,63</b>	<b>-39.346.607,69</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	68,43	114,79
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-96.505,13	-152.579,76
	<b>-96.436,70</b>	<b>-152.464,97</b>
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.416.864,85</b>	<b>1.679.679,68</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-455.568,24	-347.806,99
12. Sonstige Steuern	-8.175,98	-8.608,54
<b>13. Konzernergebnis</b>	<b>1.953.120,63</b>	<b>1.323.264,15</b>

## 6 Bilanz (ungeprüft)

	30.06.2022	30.06.2021
	EUR	EUR
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
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	30.714,00	53.247,00
3. Geschäfts- oder Firmenwert	1.946.408,52	2.482.773,59
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	37.963,04
	<b>1.977.122,52</b>	<b>2.573.983,63</b>
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	726.282,41	496.979,30
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	100,00	100,00
	<b>2.703.504,93</b>	<b>3.071.062,93</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
I. Vorräte		
Unfertige Leistungen	1.586.133,13	1.707.593,44
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.653.052,82	14.183.230,21
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.660.002,03	933.990,28
	<b>16.313.054,85</b>	<b>15.117.220,49</b>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
	4.230.491,94	2.580.253,64
	<b>22.129.679,92</b>	<b>19.405.067,57</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		
	<b>346.073,80</b>	<b>305.094,30</b>
<b>D. AKTIVE LATENTE STEUERN</b>		
	<b>1.362.490,83</b>	<b>1.463.755,04</b>
	<b>26.541.749,48</b>	<b>24.244.979,84</b>

	30.06.2022	30.06.2021
	EUR	EUR
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. KONZERNEIGENKAPITAL</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	3.770.662,00	3.770.662,00
II. Kapitalrücklage	10.881.053,20	10.881.053,20
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-12.377.556,32	-14.317.417,41
IV. Erwirtschaftetes Konzerneigenkapital	1.953.120,63	1.323.264,15
	<b>4.227.279,51</b>	<b>1.657.561,94</b>
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.894.385,52	2.685.595,52
2. Steuerrückstellungen	1.021.971,08	1.065.445,00
3. Sonstige Rückstellungen	3.919.543,12	5.188.705,28
	<b>7.835.899,72</b>	<b>8.939.745,80</b>
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.396.206,72	37.631,96
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.298.791,39	5.627.208,08
3. Sonstige Verbindlichkeiten	4.160.868,51	4.900.111,41
	<b>10.855.866,62</b>	<b>10.564.951,45</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		
	<b>3.563.338,85</b>	<b>2.998.791,16</b>
<b>D. AKTIVE LATENTE STEUERN</b>		
	<b>59.364,78</b>	<b>83.929,49</b>
	<b>26.541.749,48</b>	<b>24.244.979,84</b>

## 7 Kapitalflussrechnung (ungeprüft)

EUR	30.06.2022	30.06.2021
<b>1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit</b>		
Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag	1.953.120,63	1.323.264,15
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	409.471,88	402.950,13
Gewinne (-) / Verluste (+) aus Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-849.128,30	-1.155.842,00
Veränderung der latenten Steuern	-11.739,19	-11.739,21
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.479.005,11	-5.458.057,95
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten sowie andere Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-174.021,88	1.518.788,80
<b>Ergebnis Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit</b>	<b>-151.301,97</b>	<b>-3.380.636,08</b>
<b>2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>		
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.542,99
Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen	-142.073,14	-46.373,35
Einzahlungen aus den Abgängen von immateriellen Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Einzahlungen aus den Abgängen von Sachanlagen	0,00	0,00
<b>Ergebnis Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-142.073,14</b>	<b>-44.830,36</b>
<b>3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	0,00	0,00
Aufnahme (+) und Rückzahlung (-) von Finanzschulden	1.274.502,13	-1.721.279,58
Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus der Aufnahme von Krediten	-916.666,67	3.000.000,00
<b>Ergebnis Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>357.835,47</b>	<b>1.278.720,42</b>
<b>4. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Monatsende</b>		
Nettoveränderung der Zahlungsmittel	64.460,36	-2.146.746,02
Zahlungsmittel am Periodenbeginn	4.166.031,58	4.726.999,66
<b>Zahlungsmittel am Periodenende</b>	<b>4.230.491,94</b>	<b>2.580.253,64</b>

## 8 Angaben zur Bilanzierung

### 8.1 Grundlagen

Der Konzernabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG zum 31.12.2021 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 30.06.2022. Die Berichtsperiode beinhaltet den Zeitraum vom 01.01. bis 30.06.2022.

Der Jahresabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG für das Jahr 2021 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 ihrer Tochterunternehmen zum 30.06.2022. 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:

<b>Name und Sitz der Gesellschaft</b>	<b>Kapitalanteil</b>
Seven Principles Solutions & Consulting GmbH	100%
Seven Principles Mobility GmbH	100%
intomarkets GmbH	100%
Seven Principles Vier GmbH	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>