



SEVEN PRINCIPLES
Enabling Your Digital Business

Zwischenbericht zum 1. Halbjahr 2021

der SEVEN PRINCIPLES AG

Inhalt

1	Geschäftsentwicklung	3
2	Ertragslage.....	4
3	Liquidität und Kapitalflussrechnung	6
4	Vermögens- und Finanzlage	7
5	Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)	10
6	Bilanz (ungeprüft).....	11
7	Kapitalflussrechnung (ungeprüft)	13
8	Angaben zur Bilanzierung	14
9	Kontakt.....	15

1 Geschäftsentwicklung

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

Im 1. Halbjahr 2021 lag der Konzernumsatz mit 40.618 TEUR um 0,9 % (- 385 TEUR) unter dem Vorjahreswert von 41.002 TEUR. Die Gesamtleistung von 40.213 TEUR im Konzern, bestehend aus Umsatzerlösen und der Erhöhung/ Verminderung des Bestands an fertigen/ unfertigen Erzeugnissen, lag um 646 TEUR unter dem Vorjahreswert (VJ: 40.859 TEUR).

Die Gesamtkosten verringerten sich um weitere 3.149 TEUR nach einer Kostenreduktion von 4.098 TEUR im 1. Halbjahr 2020. Mit dieser erneuten Verringerung der Gesamtkosten wurde der in 2019 eingeschlagene Kurs zur Verbesserung der Ertragslage und Kostenreduktion fortgesetzt.

Das ausgewiesene positive operative Ergebnis (EBIT) beträgt 1.832 TEUR, im Vorjahr wurde ein positives Ergebnis von 524 TEUR erzielt. Zum Halbjahr 2021 wird ebenfalls ein positives Konzernergebnis von 1.323 TEUR ausgewiesen (VJ 414 TEUR).

Für die kommenden Jahre wird weiterhin von einer Fortsetzung des Wachstums im Markt für Informationstechnologie ausgegangen. Maßnahmen zur weiteren Verbesserung der Unternehmenssituation werden fortgeführt und umgesetzt. Auch unter Berücksichtigung der noch immer andauernden Corona-Situation hält SEVEN PRINCIPLES an der eingeschlagenen Strategie für das Gesamtjahr fest. Der Erfolg in Form eines klaren positiven Ergebnisses von 1.323 TEUR, welches die Erwartungen übertrifft, bestätigt den eingeschlagenen Weg.

2 Ertragslage

2.1 Umsatz

In den ersten sechs Monaten des Berichtsjahres 2021 wies SEVEN PRINCIPLES einen um 0,9% (385 TEUR) leicht geringeren Umsatz im Vergleich zum Vorjahreszeitraum aus.

In den Sonstigen betrieblichen Erträgen sind unter anderem Rückstellungsaufösungen in Höhe von 726 TEUR enthalten.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
Umsatzerlöse	40.618	41.002	-0,9%
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-405	-143	-182,8%
Sonstige betriebliche Erträge	966	2.013	-52,0%

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 2020 blieb der Einsatz von Fremddienstleistern auf Vorjahresniveau. Das Bruttoergebnis vom Umsatz sank leicht um 2,3%.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
Wareneinsatz / Fremdleister	18.351	18.204	0,8%
Anteil am Gesamtumsatz	45,2%	44,4%	0,8%
Bruttoergebnis vom Umsatz	22.266	22.798	-2,3%

2.3 Gesamtkosten

Mit einem Rückgang von 3.149 TEUR verringerten sich die Gesamtkosten. Eine große Rolle in den Gesamtkosten spielt die Reduktion der sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Über die planmäßigen Abschreibungen hinaus kam es zu keinen besonderen Vorkommnissen.

Zum 30.06. liegt der konzernweite Mitarbeiterstamm mit 419 um 7 unter dem Vorjahresniveau.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
Personalkosten	17.423	18.093	-3,7%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.170	5.579	-43,2%
Abschreibungen	403	473	-14,8%
Kosten gesamt	20.995	24.144	-13,0%
Anzahl Mitarbeiter (Stichtag)	419	426	-1,6%

2.4 Ergebnis der Betriebstätigkeit (EBIT) / Konzernergebnis

Die Leistungen der SEVEN PRINCIPLES am Markt resultierten in einem positiven operativen Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) von 1.832 TEUR, welches sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.309 TEUR (VJ: 524 TEUR) erhöht hat.

Das Finanzergebnis betrug -152 TEUR, davon entfiel der Hauptteil auf Zinszahlungen aus Krediten und Darlehen im Zusammenhang mit der Forfaitierung.

Per 30.06.2021 betrug der Konzernjahresüberschuss 1.323 TEUR (VJ: Jahresüberschuss von 414 TEUR).

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
EBITDA	2.235	996	> 100%
EBIT	1.832	524	> 100%
EBIT-Marge in % v. Umsatz	4,5%	1,3%	> 100%
Finanzergebnis	-152	-106	-43,4%
Steuerergebnis	-356	-3	< 100%
Konzernergebnis	1.323	414	> 100%

3 Liquidität und Kapitalflussrechnung

SEVEN PRINCIPLES verfügt zum Stichtag 30.06.2021 über liquide Mittel von rund 2.580 TEUR (VJ: 4.066 TEUR).

3.1 Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit

Im Berichtshalbjahr 2021 wurde ein negativer Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit erzielt. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Abnahme der Rückstellungen und Zunahme der Forderungen.

3.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

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

3.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit veränderte sich im Vergleich zum Stichtag 30.06.2020 um 3.154 TEUR. Im ersten Halbjahr 2021 wurden zwei Darlehen in Höhe von insgesamt 3.000 TEUR zugeführt.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020
1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit	-3.381	-876
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-45	-48
Free Cashflow	-3.425	-924
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	1.279	-1.875
Erhöhung (Verminderung) der liquiden Mittel	-2.147	-2.799
Liquide Mittel zu Beginn der Periode	4.727	6.865
Liquide Mittel zum Ende der Periode	2.580	4.066

Cashflow jeweils von 01.01. – 30.06. des Berichtszeitraumes.

4 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der SEVEN PRINCIPLES lag zum 30.06.2021 bei 24.245 TEUR und somit 1.128 TEUR über dem Vorjahrszeitraum.

Das **Anlagevermögen** verringerte sich um 981 TEUR gegenüber Vorjahr auf 3.071 TEUR insbesondere durch die planmäßige Abschreibung der Firmenwerte.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
A. Anlagevermögen	3.071	4.052	-24,2%
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	53	90	-40,8%
Geschäfts- oder Firmenwerte	2.483	3.223	-23,0%
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	535	740	-27,7%

Das **Umlaufvermögen** stieg gegenüber dem 30.06.2020 um 2.620 TEUR an. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 4.270 TEUR bei gleichzeitigem Rückgang des Kassenbestandes um 1.486 TEUR.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
B. Umlaufvermögen	19.405	16.785	15,6%
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.708	1.679	1,7%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.183	9.913	43,1%
Sonstige Vermögensgegenstände	934	1.127	-17,1%
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.580	4.066	-36,5%

Hinter den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** verbergen sich im Voraus geleistete Zahlungen, welche in den Folgeperioden als Aufwand anfallen werden. Diese Position ist im Vergleich zum 30.06.2020 um 30 TEUR gestiegen.

Die **aktiven latenten Steuern** sanken um 541 TEUR auf 1.464 TEUR.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
C. Rechnungsabgrenzungsposten	305	275	11,0%
D. Aktive latente Steuern	1.464	2.005	-27,0%

Die Erhöhung der Rückstellungen um 677 TEUR resultierte im Wesentlichen aus der Zuführung zu den Steuerrückstellungen. Im Rahmen der Aufspaltung des Unternehmens in 2020 wurden bestehende steuerliche Verlustvorträge durch Gewinne aus Einmaleffekten weitgehend kompensiert. Die ausgewiesene Steuerbelastung ergibt sich aus der Regelbelastung und berücksichtigt die Auflösung der verbliebenen steuerlichen Verlustvorträge innerhalb der neuen Konzernstruktur.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
B. Rückstellungen	8.940	8.263	8,2%
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.686	2.585	3,9%
Steuerrückstellungen	1.065	71	>100,0%
Sonstige Rückstellungen	5.189	5.607	-7,5%

Im Vergleich zum Vorjahresstichtag fielen die **Verbindlichkeiten** um 3,1% höher aus. Der Effekt ist hauptsächlich auf die geringere Inanspruchnahme der Forfaitierungslinie (Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten) zurückzuführen sowie auf die Sonstigen Verbindlichkeiten, hier wurden zwei Darlehen in Gesamthöhe von 3.000 TEUR aufgenommen.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
C. Verbindlichkeiten	10.565	10.249	3,1%
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38	1.017	-96,3%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.627	5.466	2,9%
Sonstige Verbindlichkeiten	4.900	3.766	30,1%

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 10,1% auf 2.999 TEUR gesunken.

Die **passiven latenten Steuern** reduzierten sich auf 84 TEUR.

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
D. Rechnungsabgrenzungsposten	2.999	3.335	-10,1%
E. Passive latente Steuern	84	106	-21,0%

Durch das positive Halbjahresergebnis 2021 weist SEVEN PRINCIPLES ein **Eigenkapital** von 1.658 TEUR aus. Im Jahr 2020 wurde das Eigenkapital durch ein positives Halbjahresergebnis von 414 TEUR erhöht.

Zum 30.06.2021 beträgt die Eigenkapitalquote des Konzerns 6,8% (30.06.2020: 5%).

TEUR	30.06.2021	30.06.2020	Veränderung
A. Eigenkapital	1.658	1.163	42,6%
Eigenkapitalquote in %	6,8%	5,0%	1,8%

5 Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)

	01.01. - 30.06.2021 EUR	01.01.- 30.06.2020 EUR
1. Umsatzerlöse	40.617.856,10	41.002.483,83
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	-404.645,93	-143.101,20
3. Sonstige betriebliche Erträge	965.542,17	2.012.756,26
	41.178.752,34	42.872.138,89
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-18.351.467,22	-18.204.267,27
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-14.878.901,72	-15.603.703,35
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.543.684,14	-2.489.025,80
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-402.950,13	-472.892,25
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.169.604,48	-5.578.666,93
	-39.346.607,69	-42.348.555,60
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	114,79	13,97
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-152.579,76	-106.347,01
	-152.464,97	-106.333,04
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.679.679,68	417.250,25
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-347.806,99	7.849,15
12. Sonstige Steuern	-8.608,54	-10.926,44
13. Konzernergebnis	1.323.264,15	414.172,96

6 Bilanz (ungeprüft)

	30.06.2021	30.06.2020
	EUR	EUR
A K T I V A		
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	53.247,00	89.929,00
3 Geschäfts- oder Firmenwert	2.482.773,59	3.222.788,79
4 Geleistete Anzahlungen	37.963,04	3.031,25
	<u>2.573.983,63</u>	<u>3.315.749,04</u>
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	496.979,30	736.585,71
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	100,00	0,00
	<u>3.071.062,93</u>	<u>4.052.334,75</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Unfertige Leistungen	1.707.593,44	1.679.251,73
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.183.230,21	9.912.853,94
2 Sonstige Vermögensgegenstände	933.990,28	1.126.609,89
	<u>15.117.220,49</u>	<u>11.039.463,83</u>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.580.253,64	4.065.887,94
	<u>19.405.067,57</u>	<u>16.784.603,50</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>305.094,30</u>	<u>274.822,60</u>
D. AKTIVE LATENTE STEUERN	<u>1.463.755,04</u>	<u>2.004.977,71</u>
	<u><u>24.244.979,84</u></u>	<u><u>23.116.738,56</u></u>

	30.06.2021	30.06.2020
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
P A S S I V A		
A. KONZERNEIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	3.770.662,00	3.770.662,00
II. Kapitalrücklage	10.881.053,20	10.881.053,20
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-14.317.417,41	-13.903.189,56
IV. Erwirtschaftetes Konzerneigenkapital	1.323.264,15	414.172,96
	1.657.561,94	1.162.698,60
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.685.595,52	2.584.823,00
2. Steuerrückstellungen	1.065.445,00	70.820,00
3. Sonstige Rückstellungen	5.188.705,28	5.607.376,67
	8.939.745,80	8.263.019,67
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	37.631,96	1.017.066,60
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.627.208,08	5.466.103,13
4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.900.111,41	3.766.326,14
	10.564.951,45	10.249.495,87
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	2.998.791,16	3.335.325,63
E. PASSIVE LATENTE STEUERN	83.929,49	106.198,79
	24.244.979,84	23.116.738,56

7 Kapitalflussrechnung (ungeprüft)

EUR	01.01- 30.06.2021	01.01.- 30.06.2010
1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit		
Konzernjahresüberschuss/ -fehlbetrag	1.323.264,15	414.172,96
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	402.950,13	472.892,25
Gewinne (-) / Verluste (+) aus Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-1.155.842,00	-2.024.087,70
Veränderung der latenten Steuern	-11.739,21	-8.857,52
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.458.057,95	-2.037.279,94
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten sowie andere Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.518.788,80	2.306.671,89
Ergebnis Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit	-3.380.636,08	-876.488,06
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	1.542,99	-38.104,30
Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen	-46.373,35	-9.666,44
Einzahlungen aus den Abgängen von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00
Einzahlungen aus den Abgängen von Sachanlagen	0,00	0,00
Ergebnis Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-44.830,36	-47.770,74
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	0,00	11.449,70
Aufnahme (+) und Rückzahlung (-) von Finanzschulden	-1.721.279,58	-1.886.673,07
Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus der Aufnahme von Krediten	3.000.000,00	0,00
Ergebnis Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	1.278.720,42	-1.875.223,37
4. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Monatsende		
Nettoveränderungen der Zahlungsmittel	-2.146.746,02	-2.799.382,17
Zahlungsmittel am Periodenbeginn	4.726.999,66	6.865.270,11
Zahlungsmittel am Periodenende	2.580.253,64	4.065.887,94

8 Angaben zur Bilanzierung

8.1 Grundlagen

Der Konzernabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG zum 31.12.2020 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 30.06.2021. Die Berichtsperiode beinhaltet den Zeitraum vom 01.01. bis 30.06.2021.

Der Jahresabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG für das Jahr 2020 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 30.06.2021. 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%
7P UK Ltd., London, Großbritannien	100%
7P Austria GmbH, Wien, Österreich	100%
7P Nordic AS, Tallinn, Estland	100%
7P Scandinavia ApS, Kopenhagen, Dänemark	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>