

**Zwischenbericht zum
1. Halbjahr 2024
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.

Die Gesamtleistung, bestehend aus Umsatzerlösen und der Erhöhung / Verminderung des Bestands an fertigen / unfertigen Erzeugnissen, sank im 1. Halbjahr 2024 ggü. dem 1. Halbjahr 2023 um 2,6 Mio. EUR (-7,2%) auf 34,2 Mio. EUR. Der Rückgang resultiert i.H.v. 3,1 Mio. EUR (-8,2%) aus niedrigeren Umsatzerlösen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen reduzierten sich um 1,3 Mio. EUR (-8,8%) auf 13,8 Mio. EUR. Aufgrund des niedrigeren Umsatzniveaus sank der Rohertrag um 1,3 Mio. EUR auf 20,4 Mio. EUR (-6,1%), wobei die Rohmarge um 0,7%-Punkte auf 59,6% gesteigert werden konnte.

Die Gesamtkosten, bestehend aus Personalkosten, sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Abschreibungen, reduzierten sich um 1,8 Mio. EUR (-8,1%) auf 20,1 Mio. EUR, womit der Rückgang im Rohertrag überkompensiert werden konnte.

Damit konnte das operative Ergebnis (EBIT) ggü. dem 1. Halbjahr 2023 um 0,9 Mio. EUR auf 1,1 Mio. EUR gesteigert werden. Die EBIT-Marge erhöhte sich von 0,6% auf 3,4%. Nach einem ausgeglichenen Konzernergebnis im 1. Halbjahr 2023 wurde im 1. Halbjahr 2024 ein Konzernergebnis i.H.v. 0,9 Mio. EUR erwirtschaftet.

Vor dem Hintergrund der Ergebnisse des ersten Halbjahres wird die Jahresprognose wie folgt angepasst: Für das Geschäftsjahr 2024 wird mit einem Umsatz von etwa 65 Mio. (bislang 65 Mio. bis 70 Mio. EUR) sowie einem Rohertrag von knapp 40 Mio. EUR (bislang 40 Mio. bis 44 Mio. EUR) gerechnet. Für das EBITDA ergibt sich als neue Prognose 1,8 Mio. bis 2,2 Mio. EUR (bislang 0,4 bis 1,4 Mio. EUR) sowie für das EBIT entsprechend eine Prognose von 1,4 Mio. bis 1,8 Mio. EUR (bislang 0 bis 1,0 Mio. EUR).

2 Ertragslage

Sofern nicht anders angegeben sind die Werte in TEUR ohne Nachkommastelle oder in Mio. EUR, auf eine Nachkommastelle gerundet, dargestellt. Hierdurch können sich punktuell Rundungsdifferenzen ergeben, die sich ggf. auch in den Prozentangaben widerspiegeln.

2.1 Umsatz / Gesamtleistung

In den ersten sechs Monaten des Berichtsjahres 2024 wurde ein Konzernumsatz i.H.v. 34,1 Mio. EUR erzielt.

Entwicklung ggü. Vorjahreszeitraum:

TEUR	1.1.-30.06. 2024	1.1.-30.06. 2023
Umsatzerlöse	34.140	37.203
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	10	-412
Gesamtleistung	34.150	36.791

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 (-8,8%) sowie der niedrigere Rohertrag (-6,1%) korrelieren mit dem ggü. dem Vorjahreszeitraum niedrigeren Umsatzniveau (-8,2%).

TEUR	1.1.-30.06. 2024	1.1.-30.06. 2023
Wareneinsatz / Fremdleister	13.792	15.117
Anteil in % der Gesamtleistung	40,4%	41,1%
Rohertrag	20.358	21.674
Anteil in % der Gesamtleistung	59,6%	58,9%

2.3 Sonstige betriebliche Erträge / Kosten nach Rohertrag

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen 0,9 Mio. EUR (VJ-Zeitraum: 0,5 Mio. EUR) und resultieren im Wesentlichen aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen.

Die Kosten nach Rohertrag reduzierten sich im Vergleich zum Vorjahr um 8,1%, was insbesondere auf den um 9,1% gesunkenen Personalaufwand zurückzuführen ist. Die Anzahl der konzernweit Mitarbeitenden hat sich ggü. dem Vorjahreswert um 16,6% vermindert.

TEUR	1.1.-30.06. 2024	1.1.-30.06. 2023
Personalkosten	16.328	17.965
sonstige betriebliche Aufwendungen	3.443	3.535
Abschreibungen	366	422
Gesamt	20.137	21.922
Anzahl der Mitarbeitenden (Stichtag)	368	441

2.4 Ergebnis der Betriebstätigkeit (EBIT) / Konzernergebnis

Im ersten Halbjahr 2024 erwirtschaftete die SEVEN PRINCIPLES AG ein operatives Ergebnis vor Finanzergebnis und Steuern (EBIT) von 1,1 Mio. EUR (VJ-Zeitraum: 0,2 Mio. EUR).

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

Im 1. Halbjahr 2024 wurde ein Konzernjahresüberschuss i.H.v. 0,9 Mio. EUR erwirtschaftet (VJ-Zeitraum: 0,0 Mio. EUR).

Entwicklung ggü. Vorjahreszeitraum:

TEUR	1.1.-30.06. 2024	1.1.-30.06. 2023
EBITDA	1.510	638
EBIT	1.145	215
EBIT-Marge in % der Gesamtleistung	3,4%	0,6%
Finanzergebnis	-54	-89
Steuerergebnis	-156	-89
Konzernergebnis	935	37

3 Liquidität und Kapitalflussrechnung

SEVEN PRINCIPLES verfügt zum 30.06.2024 über liquide Mittel i.H.v. 4,6 Mio. EUR (30.06.2023: 3,9 Mio. EUR).

3.1 Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit

Der Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit beträgt 2,7 Mio. EUR und konnte, u.a. aufgrund des höheren Konzernergebnisses, im Vergleich zur Vorjahresperiode um 2,2 Mio. EUR gesteigert werden.

3.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Der Anstieg der Investitionen auf 0,4 Mio. EUR (VJ-Zeitraum: 0,1 Mio. EUR) umfassten im Wesentlichen Investitionen für Umbauten in Mietobjekten.

3.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Cashflow aus Finanzierungstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus der Rückzahlung eines Gesellschafterdarlehens i.H.v. 1,5 Mio. EUR.

Entwicklung ggü. Vorjahreszeitraum:

TEUR	01.01-30.06. 2024	01.01.-30.06. 2023
1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit	2.655	492
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-442	-132
Free Cashflow	2.213	360
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-1.544	-117
Erhöhung (Verminderung) liquide Mittel	669	242
Liquide Mittel zu Beginn der Periode	3.937	2.828
Liquide Mittel zum Ende der Periode	4.606	3.070

4 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme zum 30.06.2024 beträgt 22,4 Mio. EUR (VJ-Zeitraum: 22,9 Mio. EUR).

Das **Anlagevermögen** verringerte sich insbesondere durch die planmäßige Abschreibung der Geschäfts- oder Firmenwerte um 0,3 Mio. EUR auf 1,9 Mio. EUR.

TEUR	30.06.2024	30.06.2023
A. Anlagevermögen	1.887	2.160
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0	9
Geschäfts- oder Firmenwerte	911	1.410
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	722	741
Geleistete Anzahlungen auf Mietereinbauten	254	0

Der Rückgang des **Umlaufvermögens** um 0,5 Mio. EUR resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Vorräte (0,2 Mio. EUR) und sonstigen Vermögensgegenstände (0,2 Mio. EUR).

TEUR	30.06.2024	30.06.2023
B. Umlaufvermögen	18.616	19.160
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.030	1.186
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.864	13.635
Sonstige Vermögensgegenstände	1.116	1.269
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.606	3.070

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	30.06.2024	30.06.2023
C. Rechnungsabgrenzungsposten	562	405
D. Aktive latente Steuern	1.334	1.199

Der Anstieg des **Eigenkapitals** um 2,1 Mio. EUR und der Eigenkapitalquote um 9,7%-Punkte resultiert überwiegend aus den positiven Konzernergebnissen des 2. Halbjahres 2023 sowie des 1. Halbjahres 2024.

TEUR	30.06.2024	30.06.2023
A. Eigenkapital	6.721	4.663
Eigenkapitalquote	30,0%	20,3%
Gezeichnetes Kapital	3.771	3.771
Kapitalrücklage	1.813	1.813
Gewinnrücklage	2.149	0
Konzernbilanzverlust	-1.012	-921

In der Hauptversammlung am 27. Juni 2024 wurde beschlossen, den Bilanzgewinn der Seven Principles AG zum 31.12.2023 in Höhe von 2,1 Mio. EUR in die Gewinnrücklagen einzustellen, womit sich ein Konzernbilanzverlust i.H.v. 1,0 Mio. EUR ergibt.

Die **Rückstellungen** erhöhten sich um 0,4 Mio. EUR, insbesondere aufgrund einer Zunahme in den sonstigen Rückstellungen, die den Rückgang bei den Steuerrückstellungen überkompensierte.

TEUR	30.06.2024	30.06.2023
B. Rückstellungen	9.351	8.925
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.034	3.053
Steuerrückstellungen	1.101	1.473
Sonstige Rückstellungen	5.216	4.399

Die **Verbindlichkeiten** reduzierten sich im Vergleich zum Vorjahresstichtag um 3,4 Mio. EUR (-45,3%). Der Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten ist im Wesentlichen auf die Rückzahlung eines Gesellschafterdarlehens und niedrigere Steuerverbindlichkeiten zurückzuführen.

TEUR	30.06.2024	30.06.2023
C. Verbindlichkeiten	4.142	7.567
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.169	4.142
Sonstige Verbindlichkeiten	973	3.425

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten und passiven latenten Steuern haben sich wie folgt entwickelt:

TEUR	30.06.2024	30.06.2023
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.176	1.736
D. Passive latente Steuern	9	33

5 Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)

EUR	01.01. - 30.06. 2024	01.01. - 30.06. 2023
1. Umsatzerlöse	34.140.490,48	37.202.927,09
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	9.774,40	-412.328,23
3. Sonstige betriebliche Erträge	923.935,64	463.996,93
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-13.791.612,89	-15.117.272,08
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-13.947.361,10	-15.500.202,93
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.381.015,99	-2.464.362,20
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-365.856,54	-422.343,45
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.443.741,80	-3.535.028,10
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.499,81	76.162,55
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-58.993,17	-165.481,44
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-148.816,82	-80.410,14
11. Ergebnis nach Steuern	942.302,02	45.658,00
12. Sonstige Steuern	-7.065,78	-8.320,44
13. Konzernergebnis	935.236,24	37.337,56

6 Bilanz (ungeprüft)

	30.06.2024	30.06.2023
	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	111,00	8.716,00
3. Geschäfts- oder Firmenwert	910.610,68	1.410.032,96
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	<u>910.721,68</u>	<u>1.418.748,96</u>
II. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	722.467,81	740.528,95
2. Geleistete Anzahlungen auf Mietereinbauten	254.017,50	0,00
	<u>976.485,31</u>	<u>740.528,95</u>
III. Finanzanlagen		
Beteiligungen	100,00	100,00
	<u>1.887.306,99</u>	<u>2.159.377,91</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Unfertige Leistungen	1.030.295,65	1.186.173,64
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.864.359,59	13.634.508,94
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.115.893,25	1.268.900,53
	<u>12.980.252,84</u>	<u>14.903.409,47</u>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.605.871,07	3.070.392,08
	<u>18.616.419,56</u>	<u>19.159.975,19</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>562.122,33</u>	<u>404.748,87</u>
D. AKTIVE LATENTE STEUERN	<u>1.333.797,40</u>	<u>1.198.936,01</u>
	<u><u>22.399.646,28</u></u>	<u><u>22.923.037,98</u></u>

	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
P A S S I V A		
A. KONZERNEIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	3.770.662,00	3.770.662,00
II. Kapitalrücklage	1.812.531,31	1.812.531,31
III. Gewinnrücklage	2.149.738,67	0,00
IV. Konzernbilanzverlust	-1.011.560,63	-920.541,34
	6.721.371,35	4.662.651,97
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.034.059,25	3.052.629,00
2. Steuerrückstellungen	1.100.681,00	1.472.900,00
3. Sonstige Rückstellungen	5.216.469,03	4.399.249,44
	9.351.209,28	8.924.778,44
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	143,54
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.168.886,75	4.141.918,84
4. Sonstige Verbindlichkeiten	973.459,27	3.424.780,27
	4.142.346,02	7.566.842,65
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	2.175.676,24	1.735.567,34
E. PASSIVE LATENTE STEUERN		
	9.043,39	33.197,58
	22.399.646,28	22.923.037,98

7 Kapitalflussrechnung (ungeprüft)

EUR	01.01.-30.06. 2024	01.01.-30.06. 2023
1. Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit		
Konzernjahresüberschuss	935.236,24	37.337,56
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	365.856,54	422.343,45
Gewinne (-) / Verluste (+) aus Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	68.336,14	-2.030.085,84
Veränderung der latenten Steuern	-11.739,18	-11.739,19
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.113.164,15	2.265.262,02
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten sowie andere Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	184.021,06	-191.359,07
Ergebnis Cashflow aus operativer Geschäftstätigkeit	2.654.874,95	491.758,93
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-5.161,51
Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen	-442.411,44	-127.100,61
Ergebnis Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-442.411,44	-132.262,12
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen	0,00	-61,90
Aufnahme (+) und Rückzahlung (-) von Finanzschulden	-1.543.560,65	-114.874,64
Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus der Aufnahme von Krediten	0,00	-2.069,01
Ergebnis Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-1.543.560,65	-117.005,55
4. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Monatsende		
Nettoveränderungen der Zahlungsmittel	668.902,86	242.491,26
Zahlungsmittel am Periodenbeginn	3.936.968,21	2.827.900,82
Zahlungsmittel am Periodenende	4.605.871,07	3.070.392,08

8 Angaben zur Bilanzierung

8.1 Grundlagen

Der Konzernabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG zum 31.12.2023 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 30.06.2024. Die Berichtsperiode beinhaltet den Zeitraum vom 01.01. bis 30.06.2024.

Der Jahresabschluss der SEVEN PRINCIPLES AG für das Jahr 2023 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 30.06.2024. 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, Köln, Deutschland	100%
Seven Principles Mobility GmbH, Köln, Deutschland	100%
intomarkets GmbH, Köln, Deutschland	100%
Seven Principles Vier GmbH, Köln, Deutschland	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>