



---

## Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mit beschränkter Haftung

### Frankfurt am Main

## Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021

### Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

#### I) Grundlage des Unternehmens

Die Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mit beschränkter Haftung („Bookwire“ oder „die Gesellschaft“) wurde 2010 gegründet und in das Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main unter HRB 92054 eingetragen. Die Gesellschaft wird durch die Geschäftsführer Jens Klingelhöfer und Patrick Ruhmann vertreten. Der Sitz der Gesellschaft ist Frankfurt am Main. Darüber hinaus besitzt die Gesellschaft eine Betriebsstätte in Dortmund, Tochterunternehmen in Spanien und Brasilien sowie eine in 2021 neu errichtete Betriebsstätte in Frankreich. Im September 2021 wurde der im Oktober 2020 von der Bookwire gekaufte Wettbewerber readbox publishing GmbH („readbox“) im Zuge eines Mergers auf die Bookwire verschmolzen.

Bookwire unterstützt als digitaler Dienstleister für die Verlagsbranche seine Kunden im Bereich Digital Publishing mit einem One-Stop-Shop Ansatz entlang der gesamten Wertschöpfungskette. Mit der eigenentwickelten Software-Plattform Bookwire OS („The Operating System for Digital Publishing“) übernimmt Bookwire die digitale Produktion (Konvertierung der Buchtitel in die Formate E-Book und Audiobook) und Distribution (Bereitstellung der digitalen Buchtitel auf allen relevanten Plattformen). Zusätzlich bietet Bookwire seinen Kunden mit der eigenen Software- und Servicelösung Beratung und Analysemöglichkeiten in den Bereichen Marketing und Data.

Die Gesellschaft betreut zusammen den ausländischen Vertriebsgesellschaften in Brasilien und Spanien über 2.300 Kunden mit einem Titelformatportfolio aus ca. 1.000.000 E-Books und Audiobooks und beliefert über 300 Shops. Dabei stellt die DACH-Region (Deutschland, Österreich und die Schweiz) mit einem Umsatzanteil von etwa 65 % sowohl bei Kunden als auch bei Titeln weiterhin den wichtigsten Markt für die Gesellschaft dar.

Zur Erbringung der Dienstleistungen beschäftigte Bookwire Ende 2021 über 90 Mitarbeiter, wovon 63 Mitarbeiter am Standort Frankfurt am Main tätig waren.

#### II) Wirtschaftsbericht

##### 1. Rahmenbedingungen

Die weltwirtschaftliche Entwicklung hat sich 2021 von dem Ausbruch der Coronavirus-Pandemie im Frühjahr 2020 weitestgehend erholt, die Auswirkungen sind jedoch weiterhin zu spüren. In den größten Volkswirtschaften ist der private Konsum mit sinkenden Neuinfektionen und steigenden Impfquoten ab dem Frühjahr 2021 zunächst stark angestiegen. Gleichzeitig kam es seit Beginn 2021 aufgrund von Liefer- und Kapazitätsengpässen zu Störungen in den globalen Wertschöpfungsketten, was die Industrieproduktion in vielen Ländern erschwerte. Aufgrund des Anstiegs der weltweiten Nachfrage und anhaltender Versorgungsengpässe sowie steigender Energiepreise sind die Erzeuger- und Verbraucherpreise stark angestiegen. Hiervon war auch Papier betroffen, wo es teilweise zu Lieferengpässen und deutlichen Preissteigerungen kam.

In Deutschland stieg in Folge der Erholung das Bruttoinlandsprodukt (BIP) gegenüber dem Vorjahr um 2,9 %<sup>1</sup>. Das weltweite BIP verzeichnete einen deutlich stärkeren Anstieg um 6,1 %<sup>2</sup>.

In der Verlagsbranche führte die Corona-Krise in 2020 zu einem stark geänderten Nutzungsverhalten der Konsumenten und zu einer Verschiebung der Absatzmärkte. Während die Umsätze im traditionellen, physischen Buchgeschäft aufgrund der Geschäftsschließungen während der Lockdowns stark eingebrochen sind, stiegen die Umsätze bei den digitalen Formaten (E-Books und Audiobooks) insbesondere auch im Bereich der Schul- und Kinderbücher stark an. Im Buchgeschäft kam es daher in 2021 erwartungsgemäß aufgrund der Lockerungen ab Q2 2021 zu einer leichten Trendumkehr und einer Abschwächung des starken Umsatzwachstums. Im Hörbuchmarkt wurde weiterhin eine dynamische Entwicklung beobachtet, die den Trend Bücher zu hören, statt zu lesen abbildet. Zudem setzt sich auch in 2021 der beobachtete Wandel im Nutzungsverhalten der Hörer von physischen Hörbüchern hin zu Streaming- und Downloadangeboten fort.

##### 2. Geschäftsverlauf

Bookwire blickt auf ein erfolgreiches Geschäftsjahr zurück. Die Gesellschaft konnte erfolgreich Neukunden gewinnen und insbesondere in den Regionen DACH und Spanien deutlich wachsen und ihre Marktposition festigen. In Brasilien konnte im Mai 2021 mit der Akquisition des Print-on-Demand (PoD) Dienstleisters Bok2 Impressos Personalizados Ltda. ein strategischer Zukauf getätigt werden, der das Dienstleistungsangebot an die brasilianischen Kunden erweitert. Zudem wurde mit der Eröffnung einer französischen Betriebsstätte ein erster Schritt zur Erschließung des frankophonen Marktes getätigt.

Insgesamt setzt sich die kontinuierliche Umsatzsteigerung der Gesellschaft mit Wachstumsraten im zweistelligen Prozentbereich auch in 2021 fort.

##### 3. Ertragslage



Mit Handelsregistereintragung vom 16. September 2021 wurde die readbox publishing GmbH, Dortmund, im Wege der Aufnahme durch Übertragung des Vermögens als Ganzes auf die Gesellschaft verschmolzen. Die Verschmelzung erfolgte gem. § 24 UmwG unter Verwendung der in der Schlussbilanz des übertragenden Rechtssträgers angesetzten Werte als Anschaffungskosten im Sinne des § 253 Abs. 1 HGB beim übernehmenden Rechtsträger (Buchwertverschmelzung).

<sup>1</sup> <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/74644/umfrage/prognose-zur-entwicklung-des-bip-in-deutschland/>

<sup>2</sup> <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/197039/umfrage/veraenderung-des-weltweiten-bruttoinlandsprodukts/>

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2021 gegenüber dem Vorjahr um 38 % von TEUR 45.572 auf TEUR 62.846 gestiegen. Dies ist zu einem großen Teil auf die eingebrachten Umsatzerlöse der ehemaligen readbox (Vorjahr: TEUR 9.570) sowie die Gewinnung von umsatzstarken Neukunden zurückzuführen. Den maßgeblichen Anteil der Umsatzerlöse erzielt die Gesellschaft im Bereich Distributionserlöse (über 90 %). Darüber hinaus erwirtschaftet die Gesellschaft Umsätze über die Bereitstellung der eigenen Software an den Kunden (Bereich SaaS), über Print on Demand (PoD) und sonstige Erlöse. Als Sondereffekt sind hier Erlöse aus der Herauslösung einer selbst entwickelten NFT Plattform in die neu gegründete Creatokia GmbH zu verzeichnen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge TEUR 94 (Vorjahr: TEUR 15) beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Währungsumrechnung und der Verrechnung von Sachbezügen Kfz.

Weitgehend gleichlaufend zu den Umsatzerlösen sind die Materialaufwendungen von TEUR 38.578 (readbox Vorjahr: TEUR 8.190) auf TEUR 52.059 um 35 % angestiegen.

Die Materialaufwandsquote von 82 % liegt damit auf Vorjahresniveau.

Das Rohergebnis ist aufgrund der gestiegenen Umsatzerlöse um 58 % von TEUR 7.220 auf TEUR 11.409 angestiegen. Hierbei tragen aktivierte Eigenleistungen von TEUR 528 zu den Umsatzerlösen bei.

Der Personalaufwand erhöhte sich um 86 % von TEUR 2.320 (Vorjahr) auf TEUR 4.325. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die Übernahme der ehemaligen readbox Mitarbeiter (Vorjahr: TEUR 942) sowie den weiteren Ausbau eines eigenen Softwareentwicklungsteams am Standort Dortmund zurückzuführen. Zusätzlich wurden neue Stellen zur Unterstützung des Geschäfts- und Organisationswachstums geschaffen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich von TEUR 3.278 im Vorjahr auf TEUR 4.632 im Berichtsjahr. Grund hierfür sind im Wesentlichen Anlaufkosten für die neu gegründete NFT Plattform Creatokia GmbH, sonstigen betrieblichen Aufwendung der ehemaligen readbox (Vorjahr: TEUR 343), gestiegene Raumkosten aufgrund eines Umzugs sowie erhöhte Kosten für Fremdarbeiten (Vertrieb und Geschäftsentwicklung).

Die Abschreibungen erhöhten sich leicht von TEUR 426 (Vorjahr) auf TEUR 512.

Über eine Gewinnausschüttung der brasilianischen Tochtergesellschaft konnten Erträge aus Beteiligungen von TEUR 637 (Vorjahr: TEUR 619) vereinnahmt werden.

Das Zinsergebnis beträgt TEUR 20 (Vorjahr: TEUR 23). Der Jahresüberschuss beträgt TEUR 0 (Vorjahr TEUR 0). Im Zuge einer Gewinnabführung wurden TEUR 2.572 (Vorjahr: TEUR 1.816) an die Bookwire Holding GmbH abgeführt.

#### **4. Finanzielle Leistungsindikatoren**

Die Kennzahlen sind aus Sicht der Gesellschaft als zufriedenstellend einzuschätzen, sodass die wirtschaftliche Lage insgesamt als gut bezeichnet werden kann.

#### **5. Vermögenslage**

Die Bilanzsumme beträgt im Geschäftsjahr TEUR 15.837.

Die Aktiva bestehend überwiegend aus Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und liquiden Mitteln.

Das Anlagevermögen erhöhte sich aufgrund der Verschmelzung der readbox und Weiterentwicklung von Software sowie der Ausleihungen an verbundene Unternehmen von TEUR 1.099 auf TEUR 2.025.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich ebenfalls von TEUR 11.029 auf TEUR 13.751. Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind von TEUR 7.084 auf TEUR 9.424 angewachsen. Dies ist maßgeblich auf das Geschäftswachstum und dem damit verbundenen Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zurückzuführen. Zudem reduzierte sich die Forderung gegen verbundene Unternehmen von TEUR 233 auf TEUR 0 durch vollständige Rückführung gruppeninterner Darlehen durch die Tochtergesellschaft Spanien. Die Guthaben bei Kreditinstituten erhöhten sich von TEUR 3.946 (readbox Vorjahr: TEUR 704) auf TEUR 4.326.

Die Passiva betreffen neben dem Eigenkapital von TEUR 1.584 und Rückstellungen von TEUR 183 hauptsächlich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von TEUR 11.197, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen von TEUR 2.368 und sonstige Verbindlichkeiten von TEUR 313. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind aufgrund des Geschäftswachstums gegenüber dem Vorjahr von TEUR 9.885 (readbox Vorjahr: TEUR 2.206) auf TEUR 11.197 angewachsen. Die Rückstellungen in Höhe von TEUR 183 beinhalten überwiegend Rückstellungen für Personalkosten und Abschluss und Prüfung.

#### **6. Finanzlage**

Die Gesellschaft verfolgt eine stabile und flexible Finanzpolitik, die darauf ausgerichtet ist, jederzeit über ausreichend Liquidität zu verfügen.

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr beläuft sich auf TEUR 14.069 (Vorjahr: TEUR 10.636).

Die Gesellschaft war zu jedem Zeitpunkt in der Lage, ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen. Zum Bilanzstichtag beliefen sich die liquiden Mittel, überwiegend Guthaben bei Kreditinstituten, auf TEUR 4.326.



### III) Risiken- und Chancenbericht

Die Identifikation und Bewertung von Risiken und Chancen erfolgt fortlaufend durch die Geschäftsführung. Die Identifikation und Nutzung von Chancen sind wichtige Elemente zur Sicherstellung eines nachhaltigen Wachstums. Chancen werden in Verbindung mit möglichen Risiken betrachtet und nur weiterverfolgt, wenn sie die mit ihnen verbundenen Risiken überwiegen, eine Risikosteuerung möglich ist und etwaige Risikoauswirkungen als begrenzt angesehen werden können.

#### 1. Risiken

Der Fokus der Gesellschaft auf den Bereich E-Book und Audiobooks führt zu einer Abhängigkeit der Geschäftsentwicklung von der Anzahl der angebotenen Verlage, der Entwicklung der E-Book und Audiobooks Verkäufe sowie der beim Verkauf der Titel in den angebotenen Shops erzielten Margen.

Die Gesellschaft sieht sich als Publishing-Technologieunternehmen mit Fokussierung auf Distribution und Data Analytics zur Optimierung der Marketing- und Vertriebsseffizienz sehr gut aufgestellt und betrachtet dies als Alleinstellungsmerkmal. Gleichwohl agiert die Gesellschaft in einem umkämpften Marktsegment, in dem zahlreiche Dienstleister mit unterschiedlichen Geschäftsmodellen sich aktiv um die Gewinnung von Neukunden bewerben und daher immer die Möglichkeit besteht Kunden zu verlieren, wenn das Angebot des Wettbewerbers aus Sicht des Kunden vorteilhaft erscheint. Dabei stehen nationale Wettbewerber im Vordergrund, da die Markteintrittsbarrieren für internationale Wettbewerber als hoch eingeschätzt werden.

Druck auf die Margen der Gesellschaft kann entstehen, wenn Wettbewerber versuchen durch aggressive Preise Kunden zu gewinnen oder Großkunden ihre Sonderstellung nutzen, um bessere Konditionen zu verhandeln. Zusätzlich kann es zu einem Verfall der Marge für Verlage und die Gesellschaft auf Druck der Shops kommen. Hier wird der Markt durch Amazon als wichtigste Plattform für digitalen Content beherrscht. Dies birgt das Risiko von Preisdruck auf Verlage und Dienstleister.

Die für die Gesellschaft wesentlichen Umsatzkennzahlen sowie Margenentwicklung werden in einem monatlichen Controlling-Bericht aufbereitet und durch die Geschäftsführer in den Gesellschafterversammlungen vorgestellt und diskutiert.

Liquiditätsrisiken resultierend aus Zahlungsausfällen werden als gering angesehen, da die Gesellschaft im Regelfall die Provisionszahlungen der Shops im ersten Schritt vereinnahmt und dann an die Verlage auszahlt.

Personalrisiken können durch den Mangel an qualifizierten Fach- und Führungskräften auftreten. Gerade im Bereich der Softwareentwicklung herrscht ein allgemeiner Fachkräftemangel. Um personellen Risiken entgegenzuwirken, investiert die Gesellschaft in die Weiterbildung der Mitarbeiter und bildet selbst aus. Gleichwohl besteht aber das Risiko, dass gerade Innovationen aufgrund personeller Engpässe nicht im geplanten Zeitplan umgesetzt werden können. Personelle Engpässe können hier nur teilweise über den Zukauf externer Kapazitäten abgefangen werden.

Nach vorsichtiger kaufmännischer Einschätzung, unter den aktuellen negativen Einflüssen aus der Corona-Pandemie und insbesondere den im Februar 2022 eingetretenen kriegerischen Auseinandersetzungen in der Ukraine bzw. Osteuropa (Ukraine Konflikt) und den möglichen unterschiedlichen politischen und militärischen Eskalations-Szenarien, deren konjunkturelle und wirtschaftliche Folgen heute nicht vollständig einschätzbar sind, kann das Ergebnis für 2022 möglicherweise geringer ausfallen als erwartet.

#### 2. Chancen

Die Verlagsbranche sieht sich seit einigen Jahren mit einem veränderten Mediennutzungsverhalten der Konsumenten konfrontiert. Zudem ist den letzten Monaten ein starker Anstieg bei Papierpreisen zu beobachten. Die Änderung im Mediennutzungsverhalten zeigt sich durch ein rückläufiges Buchgeschäft im Bereich Print bei gleichzeitiger Verschiebung der Umsätze hin zu digitalen Formaten (E-Books und Audiobooks). Daraus entsteht die Notwendigkeit einer digitalen Verlagswertschöpfung mit zunehmendem Fokus auf Produktentwicklung, digitale Distribution und automatisiertes Marketing. Hier bietet Bookwire mithilfe ihrer eigenentwickelten Software einen signifikanten Mehrwert gegenüber Wettbewerbern, der es ermöglichen kann weitere Kunden zu gewinnen bzw. mit bestehenden Kunden weiter zu wachsen.

Ähnliche Chancen bieten sich für Bookwire auch im Bereich der internationalen Absatzmärkte. Die Herausforderungen der Verlagshäuser durch die fortschreitende Digitalisierung sind international vergleichbar und bieten daher auch Chancen für Bookwire weiter im internationalen Markt über die Vertriebsgesellschaften in Spanien, Brasilien und Frankreich zu wachsen.

Darüber hinaus wird für den Markt der E-Book Distributoren und angrenzenden Dienstleistungen eine Marktkonsolidierung erwartet. Hieraus können sich Chancen für den Zugewinn von Marktanteilen durch die Gesellschaft bieten. Generell besteht bei einer Marktkonsolidierung das Risiko, dass ein neuer starker Wettbewerber entsteht und es zu einem Verdrängungswettbewerb und erhöhtem Preisdruck kommt.

### IV) Ausblick

Im Geschäftsjahr schwächte sich das organische Wachstum mit Nachlassen der Corona Beschränkungen ab, sodass auch für 2022 nur mit einem moderaten Wachstum in der Nachfrage nach E-Books gerechnet wird. Ein stärkeres Wachstum wird im Bereich Audiobooks erwartet, weshalb hierauf auch der Fokus der Geschäftsentwicklung in Frankreich liegt. Unsicherheiten ergeben sich durch steigende Endverbraucherpreise und hohe Inflationsraten, weshalb die Konjunkturaussichten sich im ersten Halbjahr 2022 deutlich verschlechtert haben. Erste Anzeichen für einen Konsumrückgang im Verlagsgeschäft konnten bereits im ersten Halbjahr beobachtet werden.

In 2022 wird der Fokus neben der weiteren Gewinnung von Neukunden insgesamt auf einer Stabilisierung der Marktposition, der Entwicklung von Produktinnovationen und dem Abschluss der technischen Integration der readbox liegen.

Um dem Umsatzwachstum der Gesellschaft Rechnung zu tragen, wurden im Geschäftsjahr notwendige interne Strukturen geschaffen und die organisatorische Weiterentwicklung vorangetrieben. Hierfür wurde stark in den personellen Ausbau des Technologie-Standorts Dortmund investiert. Dies ermöglicht es technische Innovationen schneller voranzutreiben und der wachsenden Anzahl von Kunden eine gleichbleibend hohe Servicequalität zu bieten.

Insgesamt sieht sich die Gesellschaft damit gut positioniert, um die sich bietenden Chancen des Marktes zu nutzen, die eigene Positionierung im Kernmarkt DACH, aber auch in den ausländischen Märkten weiter auszubauen sowie neue Absatzmärkte zu erschließen. Hierfür wurden mit der Gewinnung von ersten namhaften Kunden im Audiobooks Bereich durch die französische Niederlassung im ersten Halbjahr 2021 bereits Grundsteine gelegt. Zusätzlich wird an der Entwicklung von Premium Features gearbeitet, die einen deutlichen Zusatznutzen für die Bookwire Kunden bieten und so die Positionierung von Bookwire als Treiber von Innovationen weiter stärkt.

Insgesamt erwartet die Gesellschaft in 2022 eine moderat steigende Umsatzentwicklung und eine stabile Erlösentwicklung.

Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Frankfurt am Main, 10. August 2022,

*Herr Jens Klingelhöfer, Geschäftsführer*

*Herr Patrick Ruhrmann, Geschäftsführer*

## BILANZ zum 31. Dezember 2021

### Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mbH

#### Frankfurt am Main

#### AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	717.034,00		195.958,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	482.849,00		749.546,00
		1.199.883,00	945.504,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		179.704,00	139.133,00
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.700,00		4.700,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	631.070,98		0,00
3. Beteiligungen	10.000,00		10.000,00
		645.770,98	14.700,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. geleistete Anzahlungen		500,00	0,00



	<b>EUR</b>	<b>Geschäftsjahr EUR</b>	<b>Vorjahr EUR</b>
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.338.458,34		6.806.909,35
-davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 19.400,00- (Vj.: EUR 14.700,00-)			
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		232.658,95
-davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vj.:EUR 232.658,95)			
3. sonstige Vermögensgegenstände	85.933,99		43.985,71
		9.424.392,33	7.083.554,01
-davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 20.102,70 (EUR 29.600,00)			
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		4.325.835,84	3.945.900,32
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		60.658,17	65.040,49
		15.836.744,32	12.193.831,82

**PASSIVA**

	<b>EUR</b>	<b>Geschäftsjahr EUR</b>	<b>Vorjahr EUR</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage		206.749,55	7.250,00
III. Gewinnvortrag		1.352.590,23	1.352.590,23
		1.584.339,78	1.384.840,23
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00		62.938,00
2. sonstige Rückstellungen	182.512,00		109.000,53
		182.512,00	171.938,53
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		119.389,29
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vj.: EUR 119.389,29)			
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	192.149,22		0,00
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 192.149,22 ( Vj.:EUR 0,00)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.197.007,02		9.885.331,37
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.197.007,02 (Vj.: EUR 9.885.331,37)			
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.368.036,54		524.087,28



	<b>EUR</b>	<b>Geschäftsjahr EUR</b>	<b>Vorjahr EUR</b>
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.368.036,54 (Vj.: EUR 524.087,28)			
5. sonstige Verbindlichkeiten	312.699,76		108.245,12
		14.069.892,54	10.637.053,06
-davon aus Steuern EUR 77.742,59 (Vj.: EUR 89.505,19)			
-davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 6.947,61 (Vj.: EUR 1.808,89)			
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 311.499,76 (Vj.: EUR 107.045,12)			
-davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.200,00 (EUR 1.200,00)			
		15.836.744,32	12.193.831,82

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

### Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mbH

#### Frankfurt am Main

	<b>EUR</b>	<b>Geschäftsjahr EUR</b>	<b>Vorjahr EUR</b>
1. Umsatzerlöse		62.845.916,43	45.571.594,85
2. andere aktivierte Eigenleistungen		527.761,39	211.226,33
3. Gesamtleistung		63.373.677,82	45.782.821,18
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	12.730,84		0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.281,76		2.210,30
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	79.837,07		13.249,70
		93.849,67	15.460,00
-davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 45.260,11 (Vj.: EUR 0,00)			
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-132.517,83		-34.054,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-51.926.234,99		-38.543.772,68
		-52.058.752,82	-38.577.826,72



	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-3.602.365,87		-1.953.062,95
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-722.734,54		-366.464,67
		-4.325.100,41	-2.319.527,62
-davon für Altersversorgung EUR 21.415,46 (Vj.: EUR 7.255,00)			
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-511.842,80	-425.741,19
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-473.986,16		-222.480,93
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-52.560,74		-23.751,22
c) Reparaturen und Instandhaltungen	-611.896,09		-575.017,54
d) Fahrzeugkosten	-39.398,10		-21.005,30
e) Werbe- und Reisekosten	-1.505.406,17		-1.290.198,47
f) Kosten der Warenabgabe	-195.166,59		-140.776,34
g) verschiedene betriebliche Kosten	-1.605.636,13		-901.063,42
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-93.948,00		0,00
i) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	-41.904,03		-29.311,03
j) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.177,94		-74.393,11
		-4.632.079,95	-3.277.997,36
-davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 1.780,79 (Vj.: EUR 68.475,34)			
9. Erträge aus Beteiligungen		636.841,27	619.303,83
-davon aus verbundenen Unternehmen EUR 636.841,27 (Vj.: EUR 619.303,83)			
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		22.930,27	27.975,92
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-2.878,08	-5.125,39
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-23.524,58	-21.953,74
13. Ergebnis nach Steuern		2.573.120,39	1.817.388,91
14. sonstige Steuern		-978,52	-1.805,87
15. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne		-2.572.141,87	-1.815.583,04
16. Jahresüberschuss		0,00	0,00

**ANLAGESPIEGEL zum 31. Dezember 2021**
**Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mbH, Frankfurt am Main**

	Anschaffungs-, und Herstellungskosten				Stand am 31.12.2021 EUR
	Stand am 01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zugänge aus Verschmelzung EUR	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	211.226,33	780.584,89	85.603,89	908.184,33	1.814.391,66
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.906.530,44	1.003,00	4.208,00	4.208,00	2.907.533,44
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	3.117.756,77	781.587,89	89.811,89	912.392,33	4.721.925,10
II. Sachanlagen					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	405.219,10	129.971,25	24.966,34	24.837,68	535.061,69
Summe Sachanlagen	405.219,10	129.971,25	24.966,34	24.837,68	535.061,69
III. Finanzanlagen					
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	646.113,05	15.042,07	0,00	631.070,98
2. Beteiligungen	14.700,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00
Summe Finanzanlagen	14.700,00	646.113,05	15.042,07	0,00	645.770,98
Summe Anlagevermögen	3.537.675,87	1.557.672,19	129.820,30	937.230,01	5.902.757,77
	Abschreibungen				Stand am 31.12.2021 EUR
	Stand am 01.01.2021 EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Abschreibung aus Verschmelzung EUR	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					





	Stand am 01.01.2021 EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	Abschreibungen		Stand am 31.12.2021 EUR
			Abgänge EUR	Abschreibung aus Verschmelzung EUR	
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	15.268,33	177.124,19	5.835,89	910.801,03	1.097.357,66
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.156.984,44	267.697,00	4.205,00	4.208,00	2.424.684,44
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	2.172.252,77	444.821,19	10.040,89	915.009,03	3.522.042,10
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	266.086,10	67.021,61	10.789,34	33.039,32	355.357,69
Summe Sachanlagen	266.086,10	67.021,61	10.789,34	33.039,32	355.357,69
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	2.438.338,87	511.842,80	20.830,23	948.048,35	3.877.399,79
<b>Buchwert</b>					
			<b>Stand am 31.12.2021</b>	<b>Stand am 31.12.2020</b>	
			<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	
<b>A. Anlagevermögen</b>					
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte			717.034,00		195.958,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			482.849,00		749.546,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände			1.199.883,00		945.504,00
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			179.704,00		139.133,00
Summe Sachanlagen			179.704,00		139.133,00
<b>III. Finanzanlagen</b>					

	Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020
	EUR	EUR
1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	631.070,98	0,00
2. Beteiligungen	14.700,00	14.700,00
Summe Finanzanlagen	645.770,98	14.700,00
Summe Anlagevermögen	2.025.357,98	1.099.337,00

## Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021

### A) Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Frankfurt am Main unter HRB 92054 eingetragen. Sitz der Gesellschaft ist Frankfurt. Das Stammkapital beträgt € 25.000.

Gegenstand des Unternehmens ist die Digitalisierung von Büchern und anderen Medienprodukten sowie Veröffentlichung und der Vertrieb von digitalen Produkten (insbesondere von digitalisierten Büchern) bspw. über das Internet, sowie die Verwertung aller sich aus diesem Zusammenhang und aus entsprechenden Tätigkeiten ergebenden gewerblichen Schutzrechte und immaterielle Rechte.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr. Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine mittelgroße Kapitalgesellschaft.

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für mittelgroße Kapitalgesellschaften aufgestellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Seit 2020 besteht zwischen der Gesellschaft und ihrer alleinigen Gesellschafterin - Bookwire Holding GmbH (Sitz in Frankfurt am Main, Eintragung beim Amtsgericht Frankfurt am Main unter HRB 116847) - ein notariell beurkundeter Ergebnisabführungsvertrag. Deshalb besteht eine ertragsteuerliche Organschaft nach § 14 KStG i.V.m. § 17 KStG ab 2020. Die Gesellschaft stellt die Organgesellschaft dar. Die Bookwire Holding GmbH ist die Organträgerin.

Mit Handelsregistereintragung vom 16. September 2021 wurde die readbox publishing GmbH, Dortmund, im Wege der Aufnahme durch Übertragung des Vermögens als Ganzes auf die Gesellschaft verschmolzen. Die Verschmelzung erfolgte gem. § 24 UmwG unter Verwendung der in der Schlussbilanz des übertragenden Rechtsträgers angesetzten Werte als Anschaffungskosten im Sinne des § 253 Abs. 1 HGB beim übernehmenden Rechtsträger (Buchwertverschmelzung). Insofern sind die Zahlen in Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2020 nur eingeschränkt mit den Zahlen zum 31. Dezember 2021 vergleichbar. Hätte die Verschmelzung bereits vollumfänglich das Zahlenwerk zum 31. Dezember 2020 betroffen, hätten sich folgende Auswirkungen auf die verschiedenen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ergeben:

Bilanz: Bilanzsumme + € 2.558.441,37. Davon auf der Aktivseite Forderungen aus Lieferungen und Leistungen + € 1.489.589,41, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten + € 704.486,41 und Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte + € 250.206,80. Auf der Passivseite Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen + € 2.205.781,92 und Eigenkapital + € 199.499,55.

GuV: Umsatzerlöse € 9.570.100,93, andere aktivierte Eigenleistungen € 110.425,09, Materialaufwand € 8.189.904,82, Personalaufwand € 942.432,61, Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen € 111.932,79, sonstige betriebliche Aufwendungen € 343.921,35. Das Jahresergebnis hätte sich um € 105.770,56 erhöht.

Die verbleibenden Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind nicht oder nur in unwesentlichem Ausmaß betroffen und schränken die Vergleichbarkeit nicht ein.

Im laufenden Jahr 2021 wurden die ausländische Betriebsstätte zum 01. April 2021, in Paris, Frankreich sowie eine inländische Betriebsstätte zum 15. August 2022 in München gegründet.

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die selbst geschaffenen sowie die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Herstellungs- und Anschaffungskosten aktiviert und linear abgeschrieben. Die Abschreibungsdauer ergibt sich aus der wirtschaftlichen Nutzungsmöglichkeit für diese Rechte und Werte.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige nutzungsbedingte Abschreibungen, angesetzt. Die Zugänge zum Sachanlagevermögen sind zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Das Anlagevermögen wurde linear entsprechend der wirtschaftlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis zu € 800,00 wurden im Jahr des Zugangs auch handelsrechtlich gem. § 6 Abs. 2 EStG aktiviert und in voller Höhe abgeschrieben.



Anteile an verbundenen Unternehmen werden zu Anschaffungskosten bzw. bei dauernder Wertminderung zu niedrigeren beizulegenden Werten bilanziert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Sofern vorliegend werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Das allgemeine Kreditrisiko ist durch eine Pauschalwertberichtigung, die aktivisch abgesetzt wurde, ausreichend abgedeckt.

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Das gezeichnete Kapital ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten; sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Alle Rückstellungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr, sodass eine Abzinsung unterbleibt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Da bei den bestehenden Geschäftsvorfällen und unter Ausübung bestehender Wahlrechte die handels- und steuerbilanziellen Ansätze voneinander abweichen, besteht eine Differenz zwischen der Handels- und Steuerbilanz. Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags wird die passive latente Steuer bei der Bookwire Holding GmbH bilanziert.

## **B) Erläuterungen zur Bilanz**

### **1. Anlagevermögen**

Über die Entwicklung des Anlagevermögens unterrichtet der Anlagenspiegel.

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen handelt es sich um die Forderungen gegenüber der Schwwestergesellschaft Creatokia GmbH (Amtsgericht Charlottenburg Berlin, HRB 232048) in Höhe von € 631.070,98.

### **2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind grundsätzlich kurzfristig zur Zahlung fällig.

Es bestehen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von € 0,00 (Vorjahr € 232.658,95).

Die Vermögensgegenstände weisen € 85.933,99 (Vorjahr € 43.985,71) aus. Davon betragen die sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit mehr als einem Jahr € 20.102,70 (Vorjahr € 29.600,00).

### **3. Rechnungsabgrenzungsposten**

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind im Wesentlichen Lizenzgebühren ausgewiesen, die für das kommende Wirtschaftsjahr bestimmt sind.

Darüber hinaus ist in den Rechnungsabgrenzungsposten die Büromiete der Betriebsstätte Frankreich für Januar und Februar 2022 in Höhe von insgesamt € 4.300,62 enthalten.

### **4. Eigenkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 25.000,00 (Vorjahr € 25.000,00) und ist voll eingezahlt.

### **5. Steuerrückstellungen**

Die Steuerrückstellungen für die Körperschaft- und Gewerbesteuer 2019 wurden in 2021 erklärungsgemäß veranlagt. Aufgrund der bestehenden Organschaft wurden die Steuerrückstellungen bei der Organträgerin gebildet.

### **6. Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Eingangsrechnungen, Bonuszahlungen, Überstunden- und Urlaubsverpflichtungen sowie die Kosten für Erstellung und für die Prüfung des Jahresabschlusses.

### **7. Verbindlichkeiten**

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr beträgt € 14.068.692,54 (Vorjahr € 10.635.853,06).

Es besteht Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen € 2.368.036,54 (Vorjahr € 524.087,28). Davon betragen die Verbindlichkeiten gegenüber der alleinigen Gesellschafterin € 2.262.541,51 (Vorjahr € 524.087,28) sowie gegenüber der Tochtergesellschaft in Spanien € 105.495,03 (Vorjahr € 0,00).



In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von € 77.742,59 (Vorjahr € 89.505,19) enthalten.

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt € 1.200,00 (Vorjahr: € 1.200,00).

## **C) Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **1. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse umfassen im Wesentlichen Umsätze aus dem Verkauf von E-Books und Hörbüchern in Höhe von insgesamt € 62.845.916,43 (Vorjahr € 45.571.594,85). Die Umsatzerlöse werden dabei im Wesentlichen mit deutschen Kunden und Kunden im Gemeinschaftsgebiet erzielt.

### **2. Materialaufwand**

Die Aufwendungen für bezogenen Leistungen umfassen im Wesentlichen die Lizenzgebühren für den Vertrieb und Produktionsrechte der E-Books und Hörbücher in Höhe von € 52.058.752,82 (Vorjahr € 38.577.826,72).

### **3. Personalaufwand**

Der Personalaufwand enthält Löhne und Gehälter in Höhe von € 3.602.365,87 (Vorjahr € 1.953.062,95) sowie soziale Abgaben in Höhe von € 722.734,54 (Vorjahr € 366.464,67).

### **4. Abschreibungen**

Die auf die einzelnen Posten des Anlagevermögens entfallenden Jahresabschreibungen sind aus der Spalte Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel ersichtlich. Hinsichtlich der angewandten Abschreibungsmethoden ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr keine Änderungen.

## **D) Sonstige Angaben**

### **1. Leitungsorgane**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres waren zur Geschäftsführung bestimmt:

Herr Jens Klingelhöfer, Geschäftsführer

Herr Patrick Ruhmann, Geschäftsführer

Für die Angabe der Bezüge der aktiven Mitglieder der Geschäftsführung wird von der Vorschrift gem. § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht. Es existieren keine ehemaligen Geschäftsführer, die Bezüge erhalten haben.

### **2. Haftungsverhältnisse**

Haftungsverhältnisse bestehen für Miet- und Leasingverträge in Höhe von € 368.483,14. Vor dem Hintergrund der stabilen operativen Lage der Gesellschaft sowie der verbundenen Unternehmen und des Gesellschafters schätzt die Geschäftsführung die Risiken auf Inanspruchnahme aus den Haftungsverhältnissen derzeit als gering ein.

### **3. Mitarbeiter**

Die durchschnittliche Zahl der Mitarbeiter 2021 beträgt 73,2.

### **4. Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen**

Es liegen keine Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen vor, die nicht zu marktüblichen Bedingungen zustande gekommen sind.

### **5. Ereignisse nach dem Stichtag**

Nach dem Stichtag sind keine wesentlichen Ereignisse aufgetreten.

### **6. Ergebnisverwendung**

Der Jahresabschluss weist für das Geschäftsjahr 2021 einen Jahresüberschuss vor Ertragsteuern von € 2.572.141,87 aus. Dieser wird gem. dem Ergebnisabführungsvertrag an die Bookwire Holding GmbH abgeführt.

### **7. Nachtragsbericht**



In Bezug auf mögliche Auswirkungen auf den Etat 2022 aus aktuell negativen Einflüssen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie und dem Ukraine-Konflikt verweisen wir auf die Ausführungen zur Prognoseberichterstattung im Lagebericht.

Frankfurt am Main, 10. August 2022,

*Herr Jens Klingelhöfer, Geschäftsführer*

*Herr Patrick Ruhrmann, Geschäftsführer*

#### 6.1.5 BESTÄTIGUNGSVERMERK

## Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mit beschränkter Haftung, Frankfurt am Main:

### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mit beschränkter Haftung, Frankfurt am Main, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Bookwire Gesellschaft zum Vertrieb digitaler Medien mit beschränkter Haftung, Frankfurt am Main, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### Verantwortung der Geschäftsführung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die Geschäftsführung ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist die Geschäftsführung verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist die Geschäftsführung dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist die Geschäftsführung verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist die Geschäftsführung verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.



## Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von der Geschäftsführung angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von der Geschäftsführung dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von der Geschäftsführung angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von der Geschäftsführung dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von der Geschäftsführung zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Eschborn, den 10. August 2022

**Rödl & Partner GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**  
**Steuerberatungsgesellschaft**

*Giebertmann, Wirtschaftsprüfer*

*Kusminder, Wirtschaftsprüfer*