

IFRS-Konzernabschluss der UniDevice AG

zum 31. Dezember 2022



Handelsregister:
HR-Nr.:

Berlin-Charlottenburg
HRB 190230 B

Die Aktie

Grundkapital	15.050.000,00 EUR	
Aktiengattung	Inhaberaktien	
WKN / ISIN	A11QLU / DE000A11QLU3	
Anzahl der Aktien	15.050.000 Stück	
Symbol	UDC	
Börsenzulassung	Börse München	Börse Frankfurt
Börsensegment	m:access	Open Market
Erster Handelstag	06.03.2018	07.03.2018
Designated Sponsor	mwb fairtrade Wertpapierhandelsbank AG	
Listing Partner, Spezialist	mwb fairtrade Wertpapierhandelsbank AG	

Die Anleihe

Gesamtnennbetrag	bis zu 20.000.000,00 EUR
Zinskupon	6,5%
Anleihegattung	Inhaberschuldverschreibung
WKN / ISIN	A254PV / DE000A254PV7
Börsenzulassung	Börse Frankfurt
Erster Handelstag	17.12.2019
Spezialist	Wolfgang Steubing AG

Inhalt	Seite
Brief an die Aktionäre	1
Bericht des Aufsichtsrates	2
Konzernlagebericht	4
Konzernabschluss	9
Konzernanhang	15
Bestätigungsvermerk des unabhängigen Wirtschaftsprüfers	31
Impressum / Redaktionelles	35

Brief an die Aktionäre

Sehr geehrte Aktionärinnen und Aktionäre,

sehr geehrte Damen und Herren,

das internationale B2B-Brokerage für Kommunikations- und Unterhaltungselektronik mit Schwerpunkt auf hochpreisige Smartphones führender Hersteller wie Apple und Samsung verlief erfolgreich im Jahr 2022.

Der Umsatz stieg um 32% von 348,0 auf 460,5 Mio. Euro. Der Jahresüberschuss stieg um 68% von 1,7 auf 2,9 Mio. Euro.

Im ersten Quartal 2022 bestanden weiterhin erhebliche Lieferkettenstörungen; im Ergebnis wurde das erste Quartal 2022 mit einem Verlust abgeschlossen.

Im ersten Quartal 2023 lief es besser. Der Quartalsumsatz stieg um 40% von 74,4 auf 104,4 Mio. Euro. Der Periodengewinn betrug 376 TEUR.

Wir streben an in der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Lage, welche von weiterhin hoher Inflation und Rezessionserwartungen geprägt ist, welches zusammenwirkend eine sogenannte Stagflation bedeuten würde, im Geschäftsjahr 2023 einen Umsatz von mehr als 500 Mio. Euro zu erreichen.

An dieser Stelle darf ich erneut den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihr hohes Engagement danken. Den Mitgliedern des Aufsichtsrates danke ich für die gute Zusammenarbeit.

Ihr



Dr. Christian Pahl
Vorstand

Mai 2023

Bericht des Aufsichtsrates

1. Überwachung der Geschäftsführung und Zusammenarbeit mit dem Vorstand

Der Aufsichtsrat der UniDevice AG nahm im Geschäftsjahr 2022 die ihm nach Gesetz und Satzung zukommenden Aufgaben mit großer Sorgfalt wahr. Die Geschäftsführung der Gesellschaft wurde vom Aufsichtsrat überwacht. Der Vorstand wurde bei seiner Tätigkeit vom Aufsichtsrat im Rahmen der Wahrnehmung der Kontrollrechte beraten. Der Aufsichtsrat wurde vom Vorstand in alle Entscheidungen, die für das Unternehmen von grundlegender Bedeutung waren, einbezogen. Der Vorstand informierte den Aufsichtsrat regelmäßig mündlich, telefonisch und schriftlich, zeitnah über die wesentlichen Vorkommnisse des Geschäftsverlaufs, die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft und des Konzerns, die Unternehmensplanung sowie die Investitionsmaßnahmen. Der Aufsichtsrat konnte sich von der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung überzeugen.

2. Sitzungen, Beratungen und Beschlussfassungen

Der Jahresabschluss 2021 wurde in der Sitzung vom 19.05.2022 vom Aufsichtsrat festgestellt. Der amtierende Aufsichtsrat hielt im Geschäftsjahr 2022 acht ordentliche Sitzungen ab (27.01., 11.03., 12.05., 16.05., 19.05., 05.07., 21.10., 15.12.). Alle Sitzungen waren beschlussfähig. Folgende Themen standen in den Sitzungen unter anderem im Mittelpunkt:

- die strategische Entwicklung und deren operative Umsetzung
- die aktuelle Wettbewerbs-, Organisations- und Personalsituation

Zwischen dem amtierenden Aufsichtsrat und dem amtierenden Vorstand fanden weitere informelle Treffen bzw. Telefonkonferenzen statt, um neue wesentliche geschäftspolitische Entwicklungen zu diskutieren.

3. Jahresabschluss

Der Aufsichtsrat überzeugte sich von der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung. Der vom Vorstand aufgestellte Konzernabschluss sowie der Konzernlagebericht der UniDevice AG für das Geschäftsjahr zum 31.12.2022 sind von dem beauftragten Abschlussprüfer Harry Haseloff, Berlin, geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der UniDevice AG führte seitens des Abschlussprüfers, Wirtschaftsprüfer Harry Haseloff, ebenfalls zu keinen Einwendungen, so dass ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt wurde.

Der aufgestellte Jahresabschluss, der Konzernabschluss, der Konzernlagebericht der UniDevice AG und der Vorschlag für die Verwendung des Bilanzgewinns wurden jedem Aufsichtsratsmitglied vor der Bilanzsitzung am 22.05.2023 ausgehändigt. In der Bilanzsitzung am 22.05.2023 berichtete der Abschlussprüfer über die wesentlichen Ergebnisse seiner Prüfung und stand für Fragen der Aufsichtsratsmitglieder zur Verfügung. Das Ergebnis der Prüfung des Abschlussprüfers haben wir auf der Aufsichtsratssitzung am 22.05.2023 zustimmend zur Kenntnis genommen.

4. Besetzung des Aufsichtsrates

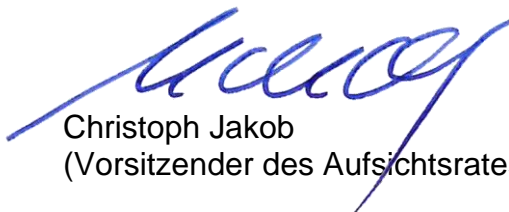
Der Aufsichtsrat setzte sich in der Zeit vom 01.01.2022 bis 31.03.2022 aus den Aufsichtsratsmitgliedern Herrn Christoph Jakob (Vorsitzender), Herrn Peter Marggraff (stellv. Vorsitzender), Herrn Dr. Arno Schimpf (Mitglied), zusammen. Mit der Beschlussfassung auf der Hauptversammlung am 05.07.2022 wurde Frau Regine Siebert als Mitglied des Aufsichtsrates gewählt. Sie trat ein für den am 31.03.2022 verstorbenen Unternehmensgründer Peter Marggraff.

Der Aufsichtsrat setzte sich in der Zeit vom 05.07.2022 bis 31.12.2022 aus den Aufsichtsratsmitgliedern Herrn Christoph Jakob (Vorsitzender), Frau Regine Siebert (stellv. Vorsitzende), Herrn Dr. Arno Schimpf (Mitglied), zusammen.

5. Sonstiges

Der Aufsichtsrat dankt Herrn Dr. Christian Pahl für die erfolgreiche Leitung der UniDevice-Gruppe im Jahr 2022. Allen Mitarbeitern der UniDevice-Gruppe dankt der Aufsichtsrat für das Engagement im abgelaufenen Geschäftsjahr.

Schönefeld, den 22. Mai 2023



Christoph Jakob
(Vorsitzender des Aufsichtsrates)

Konzernlagebericht der UniDevice AG

zum 31. Dezember 2022

- I. Grundlagen des Unternehmens
- II. Wirtschaftsbericht
- III. Nachtragsbericht
- IV. Prognosebericht
- V. Chancen- und Risikobericht

Handelsregister:

Berlin-Charlottenburg

HR-Nr.:

HRB 190230 B

I. Grundlagen des Unternehmens

Die UniDevice-Gruppe ist mit der PPA International AG (100% Tochtergesellschaft der UniDevice AG) im internationalen B2B Brokerage sowie internationalen Großhandel elektronischer Geräte aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation tätig und verfügt mit der UniService GmbH (100% Tochtergesellschaft der UniDevice AG) über eine Servicegesellschaft für Logistik und Verwaltung. Der Schwerpunkt der Geschäftsaktivitäten liegt auf den Wachstumsmärkten elektronischer Geräte aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation.

II. Wirtschaftsbericht

Geschäftsverlauf

Die UniDevice-Gruppe vertreibt elektronische Geräte. Der Umsatz stieg im Jahr 2022 auf Mio. EUR 460,52 (Vorjahr: Mio. EUR 348,03). Der Umsatz ist somit um +32,30% gestiegen. Der Umsatzanstieg im Jahr 2022 wurde durch einen schwachen EUR/USD-Währungskurs gefördert. In EUR eingekaufte Ware wurde überdurchschnittlich im USD-Raum verkauft.

Der Jahresüberschuss betrug im Jahr 2022 Mio. EUR 2,90 (Vorjahr: Mio. EUR 1,72).

Der Jahresüberschuss ist somit um +68,07% gestiegen.

Die Beschaffung erfolgte, wie im Vorjahr, international von Distributoren und Händlern. Das gestiegene Einkaufsvolumen und der schwächere EUR führten zu einem gestiegenen Gewinn.

Ertragslage

Die Umsätze des Unternehmens sind im Wesentlichen mit elektronischen Geräten erzielt worden. Der Materialaufwand im Verhältnis zum Umsatz der Unternehmensgruppe stieg marginal auf 97,61% (Vorjahr: 97,45%). Die Personalkostenquote stieg auf 4,7% (Vorjahr: 4,4%). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen auf 1,0% vom Umsatz (Vorjahr: 0,8%). Das operative Ergebnis (EBIT, Gewinn vor Steuern und Zinsen) stieg auf 1,02% vom Umsatz (Vorjahr: 0,89%). Der Umsatzanstieg führte zu einer Steigerung des operativen Ergebnisses (EBIT, Gewinn vor Steuern und Zinsen) um +53% von Mio. EUR 3,08 (Vorjahr) auf Mio. EUR 4,71.

Finanzlage

Die Finanzlage der UniDevice-Gruppe ist als sehr stabil zu bezeichnen. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Die Kapitalstruktur der UniDevice-Gruppe ist stabil. Das Eigenkapital erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr von Mio. EUR 21,29 auf Mio. EUR 23,74. Die Bilanzsumme sank stichtagsbezogen von Mio. EUR 45,65 (Vorjahr) auf Mio. EUR 40,22. Die Eigenkapitalquote ist von 47% in 2021 auf 59% in 2022 gestiegen.

Wir verfügen über höhere Kreditlinien (Mio. EUR 8,70), als wir durchschnittlich in Anspruch nehmen. Die Inanspruchnahme am Bilanzierungstichtag betrug Mio. EUR 3,35.

Die Anleiheverbindlichkeit der UniDevice AG betrug Mio. EUR 3,40 und 8,4% der Bilanzsumme. PPA International AG erhält im Wesentlichen diese Anleihegelder im Rahmen eines Intercompanydarlehens und muss für diese Anleihegelder einen Zinssatz von 6,5% an UniDevice AG zahlen. Sämtliche Verbindlichkeiten können stets innerhalb der Zahlungsziele beglichen werden. Es waren, wie im Vorjahr, keine wesentlichen Sachanlageinvestitionen zu finanzieren.

Kapitalstruktur

Die Kreditkonditionen der Oldenburgischen Landesbank für die Kreditlinie in Höhe von Mio. EUR 8,00 differieren nach Währungsinanspruchnahme. Gelder, die täglich variabel in EUR in Anspruch genommen werden können kosten 0,30% weniger per annum als jene, die in USD in Anspruch genommen werden. Die Kreditkonditionen der Berliner Volksbank für die Kreditlinie in Höhe von Mio. EUR 0,70 beziehen sich auf eine EUR-Kreditlinie.

6,5% beträgt der Zinssatz, den UniDevice AG an Anleiheinvestoren zu zahlen hat und daher von PPA International AG für die Weitergabe dieser Gelder verlangt.

Vermögenslage

Die Vermögenslage der UniDevice-Gruppe ist als gut zu bezeichnen. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind von Mio. EUR 3,67 auf Mio. EUR 6,51 im Geschäftsjahr gestiegen. Die Vorräte sanken im Vergleich zum Vorjahresstichtag auf Mio. EUR 11,47 (Vorjahr: Mio. EUR 15,94). Das Sachanlagevermögen sank von TEUR 222,89 auf TEUR 176,03. Die UniDevice-Gruppe verfügte zum Berichtsstichtag über Mio. EUR 0,27 (Vorjahr: Mio. EUR 1,58) liquide Mittel.

Finanzieller Leistungsindikator

Für die interne Unternehmenssteuerung nutzen wir die Kennzahl Rohmarge (Umsatzerlöse abzüglich Materialaufwand). Die Rohmarge stieg um +24,15% von Mio. EUR 8,86 (2,55% vom Umsatz) auf Mio. EUR 11,00 (2,39% vom Umsatz).

Weiterhin nutzen wir für die interne Unternehmenssteuerung die Kennzahl EBIT (operatives Ergebnis, Gewinn vor Steuern und Zinsen). Das EBIT beträgt Mio. EUR 4,71; 1,02% vom Umsatz (Vorjahr: Mio. EUR 3,08; 0,89% vom Umsatz).

Die UniDevice-Gruppe arbeitet profitabel und die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als gut zu bezeichnen werden.

III. Nachtragsbericht

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzierungsstichtag aufgetreten.

IV. Prognosebericht

Die voraussichtliche Entwicklung der UniDevice-Gruppe beurteilen wir positiv.

Im ersten Quartal 2022 waren weiterhin Lieferkettenstörungen relevant, die zu einem Ergebnisrückgang führten. Im ersten Quartal 2023 war dies nicht mehr der Fall.

Das internationale B2B Brokerage und der internationale Großhandel mit elektronischen Geräten aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation bietet ein attraktives Wachstumspotential.

Unter Berücksichtigung der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Lage, welche von weiterhin hoher Inflation und Rezessionserwartungen geprägt ist, welches zusammenwirkend eine sogenannte Stagflation bedeuten würde, streben wir im Geschäftsjahr 2023 einen Umsatz von mehr als 500 Mio. Euro an. Wir planen ein besseres Geschäftsergebnis zu erzielen, als im Vorjahr 2022.

Die Erwartung zur Geschäftsentwicklung beruht auf den Geschäftszahlen des ersten Quartals 2023, welches mit einem Umsatzwachstum von 37% abgeschlossen wurde.

V. Chancen- und Risikobericht

Chancen

Die Anzahl der in Deutschland verkauften Smartphones belief sich im Jahr 2022 auf 21,6 Millionen Stück (2021: 20,4 Millionen Stück). Im Vergleich zum Vorjahr stieg der Absatz um 5,88% (Quelle: statista). Für das Jahr 2023 wird ein Absatz von 21,4 Millionen Stück Smartphones erwartet (Quelle: statista).

Nach dem rasanten Wachstum des Smartphone-Marktes zu Beginn der 2010er Jahre, sind die Absatzzahlen in Deutschland nun stagnierend. Der bisherige Rekord von 26,2 Millionen verkauften Smartphones wurde im Jahr 2015 aufgestellt (Quelle: statista).

Die Smartphone-Produzenten bieten stetig neue Produkte an (Preisentwicklung von in Deutschland verkauften Mobilfunktelefonen): 2017 – 504 EUR, 2018 – 510 EUR, 2019 – 525 EUR, 2020 – 499 EUR, 2021 – 555 EUR. Quelle: statista). Im Jahr 2020 war der Durchschnittspreis erstmals rückläufig im Vergleich zur Preisentwicklung in den Jahren 2017-2019. Im Jahr 2022 stieg der Durchschnittspreis an auf 626 EUR (Quelle: statista). Der Umsatz in Deutschland betrug in 2022 rund 13 Mrd. EUR (2021: 11,9 Mrd. EUR).

Die Tragweite der Chancen für PPA International AG liegt über dem Branchenwachstum für elektronische Geräte aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation, da in dem Geschäftsmodell des B2B-Brokerages und des internationalen Großhandels bei guter Liquiditätssituation wesentliche Einkaufsvorteile erzielt werden können.

Branchenspezifische Risiken

Der Markt für elektronische Geräte aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation ändert sich stetig. Die Unternehmensgruppe beobachtet fortlaufend Marktänderungen und stellt sich umgehend auf veränderte Marktbedingungen ein. Eine hohe Umschlagshäufigkeit mindert das Risiko von

unerwarteten Warenwertveränderungen. Lieferkettenstörungen können zu Geschäftsrückgang führen.

Ertragsorientierte Risiken

Im Berichtsjahr stieg der Umsatz mit elektronischen Geräten aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation wegen des Wegfalls von internationalen Lieferkettenstörungen und einer vorteilhaften Abschwächung des EUR gegenüber dem USD. Die Wettbewerbsrisiken können aufgrund von neuen Mitbewerbern in der Branche zunehmen. Unsere Services bieten Kosten- und Wettbewerbsvorteile, wir gehen daher davon aus, unsere Marktanteile künftig/mittelfristig ausbauen zu können.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Die Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation der Unternehmensgruppe ist gut. Liquiditätsrisiken sind derzeit nicht erkennbar. Wesentliche Währungsrisiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft beeinflussen könnten, bestehen nicht, da Fremdwährungszahlungen unverzüglich zu den kalkulierten Parametern vollzogen werden. Warenlieferungen aus Fremdwährungsländern werden innerhalb sehr kurzer Fristen abgewickelt.

Risikomanagementsystem

Die UniDevice-Gruppe nutzt ein Risikomanagementsystem, welches signifikante und bestandsgefährdender Risiken systematisch identifiziert, um deren Auswirkungen zu bewerten und geeignete Maßnahmen zu erarbeiten. Das Risikomanagementsystem hat zum Ziel finanzielle Verluste, Ausfälle oder Störungen zu vermeiden oder geeignete Gegenmaßnahmen unverzüglich umzusetzen. Vorstand und Aufsichtsrat werden frühzeitig über Risiken informiert im Rahmen des Risikomanagementsystems. Die Überwachung der Liquidität und der Ergebnisentwicklung sind wichtige Aspekte und Parameter des Risikomanagementsystems. Die operative Entwicklung wird fortlaufend überwacht, um rechtzeitig Planabweichungen zu ermitteln. Der Vorstand entscheidet über die angemessene Strategie und Maßnahmen bei der Steuerung der Risiken.

Gesamtaussage

Die stetige Veränderung des Marktes für elektronische Geräte aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation ist ein Risiko der künftigen Entwicklung. Die Marktattraktivität und die Preisstellung der elektronischen Geräte aus Unterhaltung und Kommunikation ist einem steten Wandel unterworfen. Lieferkettenstörungen können zu Geschäftsrückgang führen.

Die finanzielle Stabilität der Unternehmensgruppe erlaubt es uns, die Risiken auch künftig zu bewältigen und die Chancen zu nutzen. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Schönefeld, 02. Mai 2023



Dr. Christian Pahl

(Vorstand)

Konzernabschluss der UniDevice AG

zum 31. Dezember 2022

- I. Konzern – Bilanz
- II. Konzern – Gesamtergebnisrechnung
- III. Konzern – Kapitalflussrechnung
- IV. Konzern – Eigenkapitalveränderungsrechnung
- V. Konzern – Entwicklung des Anlagevermögens

Handelsregister:
HR-Nr.:

Berlin-Charlottenburg
HRB 190230 B

UniDevice AG Konzern-Gesamtergebnisrechnung

31.12.2022

(Bilanzierung nach IFRS)

	Anhang	2022	2021
	Verweis	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	8.1.	460.522.257,18	348.029.093,98
2. sonstige betriebliche Erträge	8.2.	1.795.083,57	297.442,02
3. Materialaufwand	8.3.		
Aufwendungen für bezogenen Waren und Leistungen		-449.517.313,19	-339.168.495,63
in %		-97,61%	-97,45%
Rohmarge		11.004.943,99	8.860.598,35
		2,39%	2,55%
4. Personalaufwand	8.4.		
a) Löhne und Gehälter		-1.905.156,61	-1.354.423,93
b) soziale Abgaben		-236.887,38	-187.293,32
		-2.142.043,99	-1.541.717,25
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.5.	-1.091.941,13	-1.074.250,63
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	8.6.	-4.856.760,60	-3.459.621,71
7. operatives Ergebnis		4.709.281,84	3.082.450,78
in %		1,02%	0,89%
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.7.	179.356,69	170.907,82
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.8.	-779.406,93	-689.782,45
10. Finanzergebnis		-600.050,24	-518.874,63
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		4.109.231,60	2.563.576,15
in %		0,89%	0,74%
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.9.	-1.212.131,19	-840.100,65
13. Jahresergebnis/Gesamtergebnis der Berichtsperiode		2.897.100,41	1.723.475,50
in %		0,63%	0,50%
Unverwässertes Ergebnis je Aktie		0,19	0,11

UniDevice AG Konzern-Kapitalflussrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

(Bilanzierung nach IFRS)

	2022	2021
	EUR	EUR
Periodenergebnis	2.897.100,41	1.723.475,50
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.091.941,13	-1.074.250,63
Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-2.831.655,41	2.169.689,39
Zunahme/Abnahme der Vorräte	4.463.378,81	-3.556.212,22
Zunahme/Abnahme der sonstigen kurzfristigen Vermögenswerte	2.438.544,98	-6.766.682,74
Zunahme/Abnahme der Rechnungsabgrenzungsposten	1.562,32	0,00
Zunahme/Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen	-1.691.375,22	859.852,25
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-141.779,18	-172.525,95
Zunahme/Abnahme der sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten	-647.081,31	4.412.962,50
Zinsaufwendungen / -erträge	600.050,24	518.874,63
Währungsdifferenzen	-352.461,40	0,00
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	5.828.225,37	-1.884.817,27
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-50.821,30	-77.319,33
Ein-/Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen	0,00	1.975.671,84
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-50.821,30	1.898.352,51
Veränderungen der Verbindlichkeiten gegenüber Management	-2.664.186,74	310.235,91
Veränderungen Anleiheverbindlichkeit	0,00	-15.000,00
Veränderungen der Bankverbindlichkeiten	-2.714.470,00	2.731.374,07
Veränderungen der Leasingverbindlichkeiten	-21.607,09	0,00
Zinsaufwendungen / -erträge	-600.050,24	-518.874,63
Auszahlungen an Unternehmenseigner	-1.081.496,66	-1.806.000,00
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-7.081.810,73	701.735,35
Cash Flow	-1.304.406,66	715.270,59
Liquide Mittel am 01.01.2021 / Vorjahr	1.578.908,49	863.637,90
Liquide Mittel am 31.12.2021 / Vorjahr	274.501,83	1.578.908,49
Veränderung Liquide Mittel	-1.304.406,66	715.270,59

UniDevice AG Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

31.12.2022

(Bilanzierung nach IFRS)

	Gezeichnetes Kapital EUR	Erworbene Eigene Aktien EUR	Gesetzliche Rücklage EUR	Andere Gewinnrücklage	Kapital- rücklagen EUR	Bilanzgewinn EUR	Nicht beherrschende Gesellschafter EUR	Eigenkapital gesamt EUR
1. Stand 1. Januar 2021	15.050.000,00		5.000,00			5.699.572,46		20.754.572,46
2. Erfolgswirksame Transaktionen						614.410,75		614.410,75
3. Periodenergebnis			231.915,12			1.491.560,38		1.723.475,50
4. Nicht beherrschende Gesellschafter								
5. Ausschüttungen						-1.806.000,00		-1.806.000,00
6. Stand 31. Dezember 2021	15.050.000,00	0,00	236.915,12	0,00	0,00	5.999.543,59	0,00	21.286.458,71
1. Stand 1. Januar 2022	15.050.000,00		236.915,12			5.999.543,59		21.286.458,71
2. Erfolgswirksame Transaktionen		-400.245,00		395.942,44	646.101,99			641.799,43
3. Periodenergebnis			83.731,42			2.813.368,99		2.897.100,41
4. Nicht beherrschende Gesellschafter								
5. Ausschüttungen						-1.081.496,66		-1.081.496,66
6. Stand 31. Dezember 2022	15.050.000,00	-400.245,00	320.646,54	395.942,44	646.101,99	7.731.415,92	0,00	23.743.861,89

UniDevice AG - Konzern-Anlagevermögen

31.12.2022

(Bilanzierung nach IFRS)

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2022	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2022	Abschreibungen 01.01.2022	Zugänge EUR	Abgänge EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1. Software									
2. Firmenwert	14.950.000,00			14.950.000,00					14.950.000,00
II. Beteiligungen									
1. Beteiligungen									
III. Sachanlagen									
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	9.652,96			9.652,96	1.162,97	202,00		-1.364,97	8.287,99
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	302.467,69	50.821,30	1,00	353.287,99	88.071,03	97.477,30		-185.548,33	167.739,66
Sachanlagen	312.120,65	50.821,30	1,00	362.940,95	89.234,00	97.679,30	0,00	-186.913,30	176.027,65
Insgesamt	15.262.120,65	50.821,30	1,00	15.312.940,95	89.234,00	97.679,30	0,00	-186.913,30	15.126.027,65

Konzernanhang
zum 31. Dezember 2022

UniDevice AG

Mittelstraße 7
12529 Schönefeld

Handelsregister:
HR-Nr.:

Berlin-Charlottenburg
HRB 190230 B

1 Allgemeine Angaben

Die UniDevice AG wurde am 17. März 2014 gegründet. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Berlin-Charlottenburg unter HRB 190230 B eingetragen und hat ihren Sitz in Berlin. Die Geschäftsadresse befindet sich in der Mittelstr. 7, 12529 Schönefeld. Die UniDevice AG ist eine Holdinggesellschaft. Die UniDevice AG ist Muttergesellschaft (100%) der PPA International AG, Schönefeld und der UniService GmbH, Schauenburg. Der Konzernabschluss für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 der UniDevice AG wurde nach den International Financial Reporting Standards (IFRS) des International Accounting Standards Board (IASB), wie sie in der Europäischen Union anzuwenden sind, und den ergänzend nach § 315e Abs. 1 HGB anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften, freiwillig aufgestellt. Im Zusammenhang mit einer bei der UniDevice AG durchgeführten Sachkapitalerhöhung, die am 04.12.2017 im Handelsregister eingetragen wurde, hat die UniDevice AG sämtliche Aktien der PPA International AG übernommen. Die PPA International AG ist im internationalen Großhandel mit elektronischen Geräten aus Unterhaltung und Kommunikation tätig. Das Stammkapital der PPA International AG beläuft sich auf EUR 50.000,00. Die PPA International AG verfügt über einen eigenen Geschäftsbetrieb im Sinne des IFRS 3. Nach Abzug des identifizierbaren Nettovermögens (Vermögenswerte abzüglich Verbindlichkeiten) hat sich ein Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von TEUR 14.950 ergeben. Die übertragene Gegenleistung beinhaltet u.a. Vorteile aus erwartetem Umsatzwachstum und künftigen Marktentwicklungen. Diese Vorteile, die nicht getrennt vom Geschäfts- oder Firmenwert bilanziert werden können, ergeben in ihrer Summe den Geschäfts- oder Firmenwert.

Die Bilanzierung und Bewertung wurde unter der Annahme der Unternehmensfortführung vorgenommen. Der Konzernabschluss ist auf den Stichtag des Jahresabschlusses des Mutterunternehmens aufgestellt, der zugleich auch der Abschlussstichtag aller einbezogenen Tochterunternehmen ist.

Die Bilanz des UniDevice-Konzerns ist nach Fristigkeitsgesichtspunkten aufgestellt worden, wobei Vermögenswerte und Schulden, deren Realisation bzw. Tilgung innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag erwartet wird, nach IAS 1 als kurzfristig eingestuft wurden. Latente Steueransprüche und latente Steuerschulden sind entsprechend IAS 1.56 jeweils vollständig unter den langfristigen Vermögenswerten bzw. langfristigen Schulden ausgewiesen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird als Teil der Gesamtergebnisrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

2 Konsolidierungskreis

In den Konzernabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 der UniDevice AG, wurde neben der UniDevice AG die PPA International AG, Schönefeld und die UniService GmbH, Schauenburg, mit einbezogen.

Die erfolgten Konsolidierungen stellen sich wie folgt dar:

- PPA International AG (ab dem 31. Dezember 2017, Stichtag der Erstkonsolidierung)
- UniService GmbH (ab dem 1. Juni 2019, Stichtag der Erstkonsolidierung)

Die Beteiligungsquote der UniDevice AG an den Tochtergesellschaften stellt sich zum Stichtag wie folgt dar:

Name und Geschäftsadresse der Gesellschaft	Anteilsquote in %
PPA International AG, Schönefeld	100,00
UniService GmbH, Schauenburg	100,00

3 Konsolidierungsgrundsätze

Die Jahresabschlüsse aller Konzernunternehmen sind auf Basis einheitlicher Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden auf den Stichtag der UniDevice AG (Mutterunternehmen) aufgestellt.

Der Erwerb von Geschäftsbetrieben wird nach der Erwerbsmethode bilanziert. Die bei einem Unternehmenszusammenschluss übertragene Gegenleistung wird zum beizulegenden Zeitwert bewertet. Mit dem Unternehmenserwerb verbundene Kosten wurden bei Anfall grundsätzlich erfolgswirksam erfasst. Die erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte und Schulden wurden – mit Ausnahme von latenten Steueransprüchen bzw. latenten Steuerschulden – mit ihren beizulegenden Zeitwerten bewertet. Die latenten Steueransprüche bzw. latenten Steuerschulden wurden gemäß IAS 12 „Ertragsteuern“ erfasst und bewertet. Der Geschäfts- oder Firmenwert entspricht dem Überschuss aus der Summe der übertragenen Gegenleistung, dem Betrag aller nicht beherrschenden Anteile an dem erworbenen Unternehmen und dem Saldo der zum Erwerbszeitpunkt bestehenden Beträge der erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte und der übernommenen Schulden.

Forderungen und Schulden zwischen den konsolidierten Gesellschaften sowie konzerninterne Umsatzerlöse, andere konzerninterne Erträge sowie die entsprechenden Aufwendungen werden konsolidiert. Zwischenergebnisse werden eliminiert.

Auf ergebniswirksame Konsolidierungsvorgänge wurden Steuerabgrenzungen nach IAS 12 insoweit vorgenommen, als sich der abweichende Steueraufwand in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich wieder ausgleicht.

4 Schätzungen und Annahmen

Die Erstellung des Konzernabschlusses erfordert Schätzungen und Annahmen, die die Beträge der Vermögenswerte, Schulden und finanziellen Verpflichtungen zum Bilanzstichtag sowie die Erträge und Aufwendungen des Berichtsjahres beeinflussen können. Die tatsächlichen Beträge können von diesen Schätzungen und Annahmen abweichen.

Bei der Anwendung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden übt der Vorstand Ermessensentscheidungen aus. Zudem erforderte der Erwerb der Anteile an der PPA International AG den Test der Werthaltigkeit des erworbenen Geschäfts- oder Firmenwerts zum Bilanzstichtag. Für den Test der Werthaltigkeit des Geschäfts- oder Firmenwerts ist es erforderlich, den Nutzungswert der Zahlungsmittel generierenden Einheit, welcher der Geschäfts- oder Firmenwert zugeordnet worden ist, zu ermitteln. Die Berechnung des Nutzungswerts bedarf der Schätzung künftiger Cashflows aus der Zahlungsmittel generierenden Einheit sowie eines geeigneten Abzinsungssatzes für die Barwertberechnung.

Die Ermittlung der beizulegenden Zeitwerte von Vermögenswerten und Schulden basiert auf Beurteilungen des Managements.

Die vom Management verwendeten Grundlagen für die Beurteilung der Angemessenheit der Wertberichtigungen auf Forderungen sind die Fälligkeitsstruktur der Forderungssalden, die Bonität der Kunden sowie Veränderungen der Zahlungsbedingungen. Bei einer Verschlechterung der Finanzlage der Kunden kann der Umfang der tatsächlich vorzunehmenden Ausbuchungen den Umfang der erwarteten Ausbuchungen übersteigen.

Für jedes Besteuerungssubjekt ist die erwartete tatsächliche Ertragsteuer zu berechnen, und die temporären Differenzen aus der unterschiedlichen Behandlung bestimmter Bilanzposten zwischen dem IFRS-Konzernabschluss und dem steuerrechtlichen Abschluss sind zu beurteilen. Soweit temporäre Differenzen vorliegen, führen diese Differenzen grundsätzlich zum Ansatz von aktiven und passiven latenten Steuern im Konzernabschluss. Das Management muss bei der Berechnung tatsächlicher und latenter Steuern Beurteilungen treffen. Aktive latente Steuern werden in dem Maße angesetzt, in dem es wahrscheinlich ist, dass sie genutzt werden können. Die Nutzung aktiver latenter Steuern hängt von der Möglichkeit ab, im Rahmen der jeweiligen Steuerart ausreichendes zu versteuerndes Einkommen zu erzielen. Zur Beurteilung der Wahrscheinlichkeit der künftigen Nutzbarkeit von aktiven latenten Steuern sind verschiedene Faktoren heranzuziehen, wie z. B. Ertragslage der Vergangenheit, operative Planungen und Steuerplanungsstrategien. Weichen die tatsächlichen Ergebnisse von diesen Schätzungen ab oder sind diese Schätzungen in künftigen Perioden anzupassen, könnten diese nachteilige Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben. Kommt es zu einer Änderung der Werthaltigkeitsbeurteilung bei aktiven latenten Steuern, sind die angesetzten aktiven latenten Steuern erfolgswirksam abzuwerten.

5 Angaben zur Konzernbilanz einschließlich der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Abschlüsse der zugehörigen Konzernunternehmen werden Geschäftsvorfälle, die auf andere Währungen als die funktionale Währung (EUR) des Konzernunternehmens lauten, mit den am Tag der Transaktion gültigen Kursen umgerechnet. Zum Bilanzstichtag werden sämtliche monetären Posten in Fremdwährung zum gültigen Stichtagskurs umgerechnet. Nicht monetäre Posten in Fremdwährung, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, sind mit den Kursen umzurechnen, die zum Zeitpunkt der Bewertung mit dem beizulegenden Zeitwert Gültigkeit hatten.

5.1 Barmittel und Bankguthaben

Barmittel und Bankguthaben, die sich insgesamt auf TEUR 275 (Vorjahr: TEUR 1.579) belaufen, werden zu Anschaffungskosten bewertet. Sie umfassen Barbestände, auf Abruf zur Verfügung stehende Bankguthaben und andere kurzfristige hochliquide finanzielle Vermögenswerte, die im Zeitpunkt der Anschaffung eine Laufzeit von maximal drei Monaten aufweisen.

5.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die sich insgesamt auf TEUR 6.510 (Vorjahr: TEUR 3.678) belaufen, sind unter Anwendung der Effektivzinsmethode zu fortgeführten Anschaffungskosten abzüglich etwaiger Wertminderungen bewertet. Wertminderungen werden erfasst, wenn infolge eines oder mehrerer Ereignisse, die nach dem erstmaligen Ansatz des Vermögenswertes eintraten, ein objektiver Hinweis dafür vorliegt, dass sich die erwarteten künftigen Cashflows negativ verändert haben.

Die Kriterien, die zu einer Wertminderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen führen, orientieren sich an der Ausfallwahrscheinlichkeit der Forderung und der erwarteten Bonität der Kunden.

5.3 Vorräte

Unter den Vorräten, die sich insgesamt auf TEUR 11.473 (Vorjahr: TEUR 15.937) belaufen werden fertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet wurden. Nach IAS 2 wurden sämtliche Kosten mit einbezogen, die im Zusammenhang mit dem Erwerb der jeweiligen Vorräte angefallen sind. Zu aktivierende Fremdkapitalkosten sind nicht angefallen. Die Anwendung von IAS 11 ist nicht einschlägig. Die Unternehmensgruppe wendet das Verbrauchsfolgeverfahren FIFO (first in first out) an bei der Berechnung der Bewertung der Vorräte.

5.4 Sonstige kurzfristige Vermögenswerte

Bei den sonstigen kurzfristigen Vermögenswerten, die sich insgesamt auf TEUR 6.825 (Vorjahr: TEUR 9.263) belaufen, handelt es sich u. a. um im Folgejahr abziehbare Vorsteuerbeträge, Rechnungsabgrenzungsposten sowie um debitorische Kreditoren.

5.5 Sachanlagen und Firmenwerte

Die Sachanlagen, die sich insgesamt auf TEUR 176 (Vorjahr: TEUR 223) belaufen, sowie der Geschäfts- oder Firmenwert werden unter Anwendung von IAS 16 bzw. IAS 38 zu Anschaffungskosten, bei zeitlich begrenzter Nutzung vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Sofern erforderlich, verringern Wertminderungen die (fortgeführten) Anschaffungskosten. Eine Neubewertung des Sachanlagevermögens entsprechend dem nach IAS 16 bestehenden Wahlrecht erfolgte nicht. Es sind gemäß IFRS 16 aktivierte Leasingverhältnisse enthalten in Höhe von TEUR 137.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen linear. Die Abschreibungen entsprechen dem Verlauf des Verbrauchs des künftigen wirtschaftlichen Nutzens. Die Sachanlagen und die immateriellen Vermögenswerte werden linear über unterschiedliche Nutzungsdauern (drei bis 15 Jahre) abgeschrieben.

Im Falle, dass der Buchwert den voraussichtlich erzielbaren Betrag übersteigt, wird entsprechend IAS 36 eine Wertminderung auf diesen Wert vorgenommen. Der erzielbare Betrag bestimmt sich aus dem Nettoverkaufserlös oder – falls höher – dem Barwert des geschätzten zukünftigen Cashflows aus der Nutzung des Vermögensgegenstands.

Ein Geschäfts- oder Firmenwert, der bei einem Unternehmenszusammenschluss erworben wurde, darf nicht abgeschrieben werden. Stattdessen hat der Erwerber ihn zahlungsmittelgenerierenden Einheiten des Konzerns zuzuordnen und gemäß IAS 36 auf Wertminderung zu prüfen, und zwar einmal jährlich oder häufiger, falls Ereignisse oder veränderte Umstände darauf hinweisen, dass eine Wertminderung stattgefunden haben könnte.

Wenn der erzielbare Betrag einer Zahlungsmittel generierenden Einheit kleiner als ihr Buchwert ist, ist der Wertminderungsaufwand zunächst dem Buchwert des der Einheit zugeordneten Geschäfts- oder Firmenwertes und dann anteilig den anderen Vermögenswerten zuzuordnen. Jeglicher Wertminderungsaufwand des Geschäfts- oder Firmenwertes wird direkt in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst. Ein für den Geschäfts- oder Firmenwert erfasster Wertminderungsaufwand darf in künftigen Perioden nicht aufgeholt werden. Der in der Konzernbilanz ausgewiesene Geschäfts- oder Firmenwert von TEUR 14.950 wurde vollständig dem internationalen Großhandel mit elektronischen Geräten aus den

Bereichen Unterhaltung und Kommunikation der PPA International AG als zahlungsmittelgenerierende Einheit zugeordnet.

5.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die sich insgesamt auf TEUR 14 (Vorjahr: TEUR 16) belaufen, betreffen vorausgezahlte Versicherungsbeiträge und Mieten.

5.7 Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen, die sich insgesamt auf TEUR 1.389 (Vorjahr: TEUR 3.081) belaufen, umfassen Abgrenzungen, die gebildet werden, wenn der Konzern aus einem Ereignis der Vergangenheit eine gegenwärtige, rechtliche oder tatsächliche Verpflichtung hat, der Abfluss von Ressourcen mit wirtschaftlichem Nutzen zur Erfüllung dieser Verpflichtung wahrscheinlich ist und eine zuverlässige Schätzung der Höhe der Verpflichtung möglich ist. Rückstellungen werden mit dem Betrag angesetzt, der sich aufgrund der bestmöglichen Schätzung der finanziellen Ausgaben zur Erfüllung der zum Bilanzstichtag gegenwärtigen Verpflichtung ergibt.

Der Rückstellungsspiegel stellt sich wie folgt dar:

UniDevice AG Konzern-Rückstellungen

31.12.2022

(Bilanzierung nach IFRS)	01.01.2022	Vebrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2022
Rückstellungen	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Gewerbesteuer	970	675		145	440
Körperschaftsteuer	1.646	1.631		240	255
Personalkosten	202	202		400,0	400
Prüfungs- und Jahresabschlusskosten	48	42		51	57
Aufbewahrung	6				6
Sonstige	209	94		116	231
	3.081	2.644		952	1.389

5.8 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen TEUR 3.350 (Vorjahr: TEUR 6.064). Zum Bilanzierungsstichtag wurden Betriebsmittelkreditlinien der Hausbanken in Höhe von TEUR 5.350 nicht in Anspruch genommen.

5.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die sich insgesamt auf TEUR 482 (Vorjahr: TEUR 623) belaufen, werden zu fortgeführten Anschaffungskosten unter Anwendung der Effektivzinsmethode bilanziert.

5.10 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten, die sich insgesamt auf TEUR 3.892 (Vorjahr: TEUR 4.539) belaufen, sind zu fortgeführten Anschaffungskosten unter Anwendung der Effektivzinsmethode bilanziert. Es handelt sich dabei um Lohn- und Umsatzsteuerverbindlichkeiten sowie weitere sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten.

5.11 Anleiheverbindlichkeit

Die UniDevice AG begab am 17.12.2019 eine Anleihe mit einer Laufzeit von 5 Jahren bis zum 17.12.2024 mit einem Zeichnungsvolumen von bis zu TEUR 20.000. Der Zinskupon beträgt 6,5%. Die ausstehende Anleiheverbindlichkeit per 31.12.2022 beträgt TEUR 3.398. Die Anleihe wird an der Börse Frankfurt gehandelt (WKN: A254PV / ISIN: DE000A254PV7).

5.12 Verbindlichkeiten gegenüber Management

Herrn Hamed Sam Jam (Vorstandsmitglied der PPA International AG; 100%-Tochtergesellschaft der UniDevice AG) ist wirtschaftlich eine Darlehensvergabe an PPA International AG hälftig zuzurechnen in Höhe von TEUR 1.646 (50% von TEUR 3.292) per 31.12.2022 (Vorjahr: 50% von TEUR 5.759). Die Darlehen sind unbesichert und mit Nachrang hinter dem Bankdarlehen der Oldenburgischen Landesbank, sie wurden mit 6% per annum verzinst. Herr Dr. Christian Pahl (Alleinvorstand der UniDevice AG und Vorstandsmitglied der PPA International AG) gewährte der PPA International AG in 2022 verschiedene Darlehen, die am 31.12.2022 einen Saldo von TEUR 539 auswiesen (Vorjahr: TEUR 736). Die Darlehen sind unbesichert und mit Nachrang hinter dem Bankdarlehen der Oldenburgischen Landesbank, sie wurden mit 6% per annum verzinst.

5.13 Leasingverbindlichkeiten

Es sind Leasingverbindlichkeiten gebildet gemäß IFRS 16 in Höhe von TEUR 137.

5.14 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten, die sich insgesamt auf TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 0) belaufen, betreffen erhaltene Vorauszahlungen.

5.15 Eigenkapital

Das Grundkapital der Gesellschaft in Höhe von EUR 15.050.000,00 ist eingeteilt in 15.050.000 Stückaktien mit einem rechnerischen Nennwert von je EUR 1,00.

Gemäß Beschluss der Hauptversammlung vom 13. September 2017 wurde der Vorstand ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital bis zum 12. September 2022 durch Ausgabe neuer Aktien gegen Sach- oder Bareinlagen einmalig oder mehrmals, insgesamt jedoch um höchstens EUR 7.525.000,00 zu erhöhen (genehmigtes Kapital 2017). Die Ermächtigung ist ungenutzt abgelaufen per 12. September 2022.

Gemäß Beschluss der Hauptversammlung vom 13. September 2017 wurde der Vorstand ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats bis zum 12. September 2022 einmalig oder mehrmals auf den Inhaber lautende Options- oder Wandelanleihen, Genussrechte oder Gewinnschuldverschreibungen bzw. Kombinationen dieser Instrumente im Gesamtbetrag von bis zu EUR 7.525.000,00 mit oder ohne Laufzeitbeschränkung zu begeben und den Inhabern bzw. Gläubigern der jeweiligen, unter sich gleichberechtigten Teilschuldverschreibungen Options- oder Wandlungsrechte auf den Inhaber lautende Stückaktien der Gesellschaft mit einem anteiligen Betrag des Grundkapitals von insgesamt bis zu EUR 7.525.000,00 nach näherer Maßgabe der Bedingungen der Schuldverschreibungen zu gewähren oder aufzuerlegen. Zu diesem Zweck wird das Grundkapital um bis zu EUR 7.525.000,00 durch Ausgabe von bis zu 7.525.000 neuen auf den Inhaber lautenden Stückaktien bedingt erhöht. Die Ermächtigung ist ungenutzt abgelaufen per 12. September 2022.

Die UniDevice AG hält zum Stichtag 400.245 Stück eigene Aktien.

Zur Entwicklung und Zusammensetzung wird auf die Eigenkapitalveränderungsrechnung verwiesen.

6 Anlagespiegel

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Tabelle „Entwicklung des Konzern-Anlagevermögens“ dargestellt.

7 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gegenüber der Oldenburgischen Landesbank haftet die UniDevice AG gemeinsam mit der PPA International AG im Zusammenhang mit einer Betriebsmittelkreditlinie über TEUR 8.000. Diese Betriebsmittelkreditlinie steht der PPA International AG zur Verfügung. Gegenüber der Berliner Volksbank haftet die UniDevice AG gemeinsam mit der PPA International AG im Zusammenhang mit einer Betriebsmittelkreditlinie über TEUR 700. Diese Betriebsmittelkreditlinie steht der PPA International AG zur Verfügung.

Die Inanspruchnahme aus Haftungsverhältnissen schätzen wir aufgrund der gegenwärtigen Bonität und des bisherigen Zahlungsverhaltens der Begünstigten als gering ein. Erkennbare Anhaltspunkte, die eine andere Beurteilung erforderlich machen würden, liegen uns nicht vor.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen liegen im Rahmen des üblichen Geschäftsverkehrs.

8 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Grundsätze der Ertragsrealisierung

Umsatzerlöse aus dem Verkauf von elektronischen Geräten werden entsprechend den vertraglichen Vereinbarungen erfasst. Geräte die versandt werden, führen zu Erlösen, sobald sie dem Versandunternehmen oder dem Kunden übergeben wurden.

Segmentberichterstattung nach IFRS 8

Produkte und Dienstleistungen, aus denen die Erträge der berichtspflichtigen Segmente resultieren

Gemäß IFRS 8 sind Geschäftssegmente auf Basis der internen Berichterstattung über Konzernbereiche abzugrenzen, die regelmäßig vom Hauptentscheidungsträger der Gesellschaft im Hinblick auf Entscheidungen über die Verteilung von Ressourcen zu diesen Segmenten und der Bewertung ihrer Ertragskraft überprüft wird. An den Vorstand als Hauptentscheidungsträger berichtete Informationen zum Zwecke der Allokation von Ressourcen auf die Geschäftssegmente des Konzerns sowie der Bewertung ihrer Ertragskraft beziehen sich auf die Arten von Gütern oder Dienstleistungen, die hergestellt oder erbracht werden. Das berichtspflichtige Segment des Konzerns gem. IFRS 8 ist danach der Vertrieb von elektronischen Geräten. Der Konzernumsatz entspricht dem Segmentumsatzerlös und das Konzernergebnis entspricht dem Segmentergebnis. Das Konzernvermögen entspricht dem Segmentvermögen und die Konzernverbindlichkeiten entsprechen den Segmentverbindlichkeiten.

Produkte und Dienstleistungen

Sämtliche Produkte (diverse elektronische Geräte aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation) wurden zu einer Gruppe vergleichbarer Produkte zusammengefasst. Die Darstellung von produktbezogenen Umsatzerlösen ist aufgrund der Vielzahl der vorhandenen Geräte nicht sinnvoll und mangels Informationen auch nicht möglich. Sämtliche in der Gewinn- und Verlustrechnung dargestellten Umsätze beziehen sich im Wesentlichen auf die oben beschriebene Produktgruppe.

Geografische Informationen

Der Konzern ist weltweit tätig.

Wesentliche Kunden

Die Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 460.522 (Vorjahr: TEUR 348.029) stammen aus Geräteverkäufen.

Umsätze in Höhe von TEUR 28.071 (Vorjahr: TEUR 33.793) entfallen auf den größten Kunden und Umsätze in Höhe von TEUR 25.481 (Vorjahr: TEUR 19.630) entfallen auf den zweitgrößten Kunden. Umsätze in Höhe von TEUR 20.131 (Vorjahr: TEUR 15.091) entfallen auf den drittgrößten Kunden.

Kein weiterer Kunde hatte im Geschäftsjahr 2022 jeweils 5 % oder mehr zum Konzernumsatz beigetragen (wie auch im Vorjahr). Die fünf größten Kunden machten 23,61% (Vorjahr: 27,18%) vom Umsatz aus.

Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres werden – unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung – berücksichtigt, wenn sie realisiert sind. Erlöse aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen und Erlöse aus Dienstleistungen sind realisiert, wenn die maßgeblichen Chancen und Risiken übergegangen sind und der Betrag der erwarteten Gegenleistung zuverlässig geschätzt werden kann.

8.1 Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen handelt es sich im Wesentlichen um Umsatzerlöse aus dem Verkauf von elektronischen Geräten.

8.2 Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich insgesamt auf TEUR 1.795 (Vorjahr: TEUR 297). Hiervon entfallen TEUR 1.580 (Vorjahr: 0,00) auf Währungsgewinne.

8.3 Materialaufwand

Die Position Materialaufwand enthält sämtliche Aufwendungen, die im Zusammenhang mit dem Einkauf von elektronischen Geräten aus den Bereichen Unterhaltung und Kommunikation entstanden sind.

8.4 Personalaufwand

Der Personalaufwand enthält Löhne und Gehälter sowie Sozialabgaben in Höhe von TEUR 2.142 (Vorjahr: TEUR 1.542).

8.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen enthalten planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte in Höhe von TEUR 28 (Vorjahr: TEUR 33). Die Sachanlagen und die immateriellen Vermögenswerte werden linear über unterschiedliche Nutzungsdauern (drei bis 15 Jahre) abgeschrieben.

Die Abschreibungen enthalten Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens in Höhe von TEUR 994 (Vorjahr: TEUR 986).

Die Abschreibungen enthalten Abschreibungen auf aktivierte Leasingverhältnisse in Höhe von TEUR 70 (Vorjahr: TEUR 55).

8.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die sich insgesamt auf TEUR 4.857 (Vorjahr: TEUR 2.900) belaufen, beinhalten eine Vielzahl von Einzelpositionen. Dazu zählen insbesondere die Raumkosten, Transportkosten, Versicherungen und Beiträge, Reparaturen und Instandhaltungen, Werbe- und Reisekosten, Rechts- und Beratungskosten und sonstige verschiedene betriebliche Kosten sowie sonstige Steuern (Kosten-Steuern). Hiervon entfallen TEUR 1.668 (Vorjahr: 0,00) auf Währungsverluste.

8.7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinsen Darlehen in Höhe von TEUR 179 (Vorjahr: TEUR 171) resultieren aus der Vergabe von Darlehen bzw. aus der Anlage von liquiden Mitteln bei deutschen Kreditinstituten.

8.8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei den Zinsen handelt es sich um Aufwendungen für die Verzinsung aufgenommener Darlehen in Höhe von TEUR 773 (Vorjahr: TEUR 683) sowie Zinsen gemäß IFRS 16 in Höhe von TEUR 6 in Verbindung mit Leasingverhältnissen.

Die Nettoergebnisse aus den Finanzinstrumenten gemäß IAS 39 stellen sich wie folgt dar:

	Zinsaufwand 2022	Zinsaufwand 2021
	TEUR	TEUR
Kredite und Forderungen, Leasingverhältnisse (sonstige finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten)	-779	-689
Summe Nettoergebnis	-779	-689
erfolgswirksam	-779	-689

Herrn Hamed Sam Jam (Vorstandsmitglied der PPA International AG; 100%-Tochtergesellschaft der UniDevice AG) ist wirtschaftlich eine Darlehensvergabe hälftig zuzurechnen in Höhe von TEUR 1.646 (50% von TEUR 3.292) per 31.12.2022 (Vorjahr: 50% von TEUR 5.759). Der fällige Zinsaufwand für die unterjährige Inanspruchnahme betrug TEUR 167,5 (50% von TEUR 335; Vorjahr: 50% von TEUR 316). Herrn Dr. Christian Pahl (Alleinvorstand der UniDevice AG und Vorstandsmitglied der PPA International AG) ist wirtschaftlich eine Darlehensvergabe zuzurechnen in Höhe von TEUR 539 per 31.12.2022 (Vorjahr: TEUR 736). Der fällige Zinsaufwand für die unterjährige Inanspruchnahme betrug TEUR 40 (Vorjahr: TEUR 54).

8.9 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Position lässt sich wie folgt aufgliedern:

	2022	2021
	EUR	EUR
Steueraufwand der laufenden Periode	-1.212.131,19	-840.100,65
Latenter Steueraufwand aus Bewertungsunterschieden	0,00	0,00
Latenter Steuerertrag aus Bewertungsunterschieden	0,00	0,00
	-1.212.131,19	-840.100,65

Die Berechnung der latenten Steuern erfolgt gesellschaftsbezogen unter Verwendung unterschiedlicher Effektivsteuersätze. Der gesetzliche Effektivsteuersatz 24,225% für Schönefeld beinhaltet die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag (Effektivsatz: 15,825%) sowie die Gewerbesteuer (Effektivsatz: 8,400%) in Schönefeld.

8.10 Sonstige Steuern

Bei den sonstigen Steuern handelt es sich unter anderen um Kfz-Steuer. Sie sind in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten.

9 Ergebnis je Aktie

Das Ergebnis je Aktie errechnet sich aus der Division des Jahresüberschusses durch die Anzahl der ausgegebenen Aktien. Nach IAS 33.19 ist bei der Ermittlung des unverwässerten Ergebnisses je Aktie die Anzahl der Stammaktien der gewichteten durchschnittlichen Anzahl der während der Periode im Umlauf gewesenen Stammaktien zu verwenden. Verwässerungseffekte sind nicht zu berücksichtigen.

	2022	2021
	EUR	EUR
Den Anteilseignern des Mutterunternehmens zurechenbarer Anteil am Jahresüberschuss	2.897.100,41	1.723.475,50
Anzahl der Aktien (gewichteter Durchschnitt)	15.050.000	15.050.000
Ergebnis je Aktie	0,192	0,114

10 Kapitalflussrechnung

Die Kapitalflussrechnung zeigt, wie sich die Zahlungsmittel der UniDevice-Gruppe im Laufe der Berichtsjahre durch Mittelzu- und -abflüsse verändert haben. In dieser Kapitalflussrechnung sind die Zahlungsströme nach Betriebs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert. Der Finanzmittelfonds enthält kurzfristig verfügbare liquide Mittel in Höhe von TEUR 275 (Vorjahr: TEUR 1.579).

11 Angaben über Mitglieder der Unternehmensorgane

11.1 Vorstand

Familienname	Vorname	Funktion	Vertretungsbefugnis	Beruf
Dr. Pahl	Christian	Vorstand	Alleinvertretungsberechtigt	Kaufmann

11.2 Aufsichtsrat

Familienname	Vorname	Funktion	Beruf
Jakob	Christoph	Vorsitzender	Steuerberater
Marggraff	Peter	Stv. Vorsitzender	Kaufmann († 31.03.2022)
Siebert	Regine	Stv. Vorsitzende	Kauffrau (seit 05.07.2022)
Dr. Schimpf	Arno	Mitglied	Ingenieur

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates betragen im Geschäftsjahr 2022 TEUR 27.

12 Mitarbeiterzahl

In der UniDevice-Gruppe wurden im Berichtszeitraum durchschnittlich 25 Arbeitnehmer beschäftigt (Vorjahr: 22).

13 Risikomanagementpolitik und Sicherungsmaßnahmen

Das Risikomanagement der UniDevice-Gruppe hat das Ziel, alle bedeutenden Risiken und deren Ursachen frühzeitig zu erkennen und zu erfassen, um finanzielle Verluste, Ausfälle oder Störungen zu vermeiden.

Das Vorgehen stellt sicher, dass geeignete Gegenmaßnahmen zur Risikovermeidung umgesetzt werden können. Gleichzeitig werden der Vorstand und der Aufsichtsrat informiert. Im Wesentlichen handelt es sich um ein Früherkennungssystem durch Überwachung der Liquidität und der Ergebnisentwicklung.

Die UniDevice-Gruppe ist allgemein Risiken ausgesetzt, die sich aus der Veränderung von Produkten, deren Preise und Verfügbarkeiten ergeben. Die hohe Umschlagshäufigkeit der Ware erlaubt es, selbst bei plötzlich und überraschend auftretenden Veränderungen, hierauf verlustminimierend zu reagieren.

13.1 Fremdkapital- und Zinsänderungsrisiko

Der Konzern hat zur operativen Umsetzung seines Geschäftsmodells Managementdarlehen in Anspruch genommen. Wegen des festvereinbarten Zinssatzes bestehen für Managementdarlehen keine Zinsänderungsrisiken; gleiches gilt für die festverzinsliche Anleihe.

2022 wurden unterjährig Bankbetriebsmittelkredite von bis zu TEUR 8.700 in Anspruch genommen. Zum Bilanzstichtag bestanden Bankbetriebsmittelverbindlichkeiten in Höhe von TEUR 3.350. Unterjährig ist das Zinsniveau gestiegen. Mit den Hausbanken ist eine Marge auf den Dreimonats-EURIBOR vereinbart. Dieser stieg in 2022. Am 03.01.2022 betrug der Dreimonats-EURIBOR -0,57%. Für die Zinsberechnung der Hausbanken wurde auf 0,00% (keine Einbeziehung des negativen Zinssatzes) die Marge zugerechnet. Am 01.12.2022 betrug der Dreimonats-EURIBOR 1,972%.

Die übrigen Finanzverbindlichkeiten unterliegen keinem Zinsänderungsrisiko, da die Konditionen bis Laufzeitende fest vereinbart sind.

13.2 Beizulegender Zeitwert von Finanzinstrumenten

13.2.1 Vermögenswerte

31.12.2022 in TEUR	kurzfristig			Beizulegende Zeitwerte
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Liquide Mittel	Summe der Buchwerte	
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte	6.510	275	6.785	6.785

31.12.2021 in TEUR	kurzfristig			Summe der Buchwerte	Beizulegende Zeitwerte
	Forderungen aus Lieferun- gen und Leis- tungen	Liquide Mittel			
Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte	3.678	1.579		5.257	5.257

Bei den in der vor- und nachstehenden Tabelle dargestellten Instrumenten betrachtet der Vorstand die Buchwerte in der Konzernbilanz als gute Näherung an deren beizulegende Zeitwerte.

13.2.2 Verbindlichkeiten

31.12.2022 in TEUR	kurzfristig			Summe der Buchwerte	Beizulegende Zeitwerte
	Verbindlich- keiten gegen- über Kreditin- stituten	Verbindlichkei- ten aus Liefe- rungen und Leistungen	Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten		
Zu fortgeführten An- schaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten	3.350	482	7.229	11.061	11.061

31.12.2021 in TEUR	kurzfristig			Summe der Buchwerte	Beizulegende Zeitwerte
	Verbindlich- keiten gegen- über Kreditin- stituten	Verbindlichkei- ten aus Liefe- rungen und Leistungen	Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten		
Zu fortgeführten An- schaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten	6.064	623	9.893	16.580	16.580

13.3 Wechselkursrisiko

Wechselkursrisiken treten bei Finanzinstrumenten auf, die auf fremde Währung lauten, d.h. auf eine andere Währung als die funktionale Währung (EUR). Bestimmte Geschäftsvorfälle (Wareneinkauf) im Konzern lauten auf fremde Währungen, daher entstehen Risiken aus Wechselkursschwankungen. Wegen der hohen Umschlagshäufigkeit und schnellen Transaktionsrealisierung sind die Risiken limitiert.

13.4 Sonstige Preisrisiken

Sonstige Preisrisiken können sich aus steigenden Einkaufspreisen ergeben. Langfristige Lieferverträge und ähnliche Maßnahmen, die diese Risiken eingrenzen könnten, bestehen derzeit nicht. Der Abschluss solcher Verträge würde die erforderliche Flexibilität des Managements bei der Zusammenstellung der zu verkaufenden Geräte, die nachfragebezogen geordert werden, negativ beeinflussen.

13.5 Risiko aus dem Ausfall von Forderungen

Das Ausfallrisiko von Forderungen aus dem Verkauf von Geräten wird durch entsprechende Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gewürdigt. Es besteht eine Warenkreditversicherung für ausgewählte Kunden. Die versicherten Kundenforderungen sind vor Forderungsausfällen geschützt. Das maximale Ausfallrisiko der finanziellen Vermögenswerte ist durch die Höhe der Buchwerte begrenzt.

13.6 Liquiditätsrisiko

Der Konzern steuert Liquiditätsrisiken durch ständiges Überwachen der prognostizierten und tatsächlichen Cashflows und Abstimmungen der Fälligkeitsprofile von finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten.

In den folgenden Tabellen sind die erwarteten zukünftigen Cashflows der finanziellen Verbindlichkeiten (undiskontierte Tilgungszahlungen) zum 31. Dezember 2022 und zum 31. Dezember 2021 dargestellt. Die Zinszahlungen wurden dabei nicht berücksichtigt.

Finanzielle Verbindlichkeiten, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden	Buchwert 31.12.2022 TEUR	Cashflow bis 1 Jahr TEUR	Cashflow > 1 Jahr bis 5 Jahre TEUR	Cashflow > 5 Jahre TEUR
Rückstellungen	1.389	1.383	6	0
Verzinsliche finanzielle Verbindlichkeiten	10.579	3.350	7.229	0
Unverzinsliche finanzielle Verbindlichkeiten	543	482	0	0

Finanzielle Verbindlichkeiten, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden	Buchwert 31.12.2021 TEUR	Cashflow bis 1 Jahr TEUR	Cashflow > 1 Jahr bis 5 Jahre TEUR	Cashflow > 5 Jahre TEUR
Rückstellungen	3.081	3.075	6	0
Verzinsliche finanzielle Verbindlichkeiten	15.957	6.064	9.893	0
Unverzinsliche finanzielle Verbindlichkeiten	623	623	0	0

Die unverzinslichen finanziellen Verbindlichkeiten entfallen mit TEUR 482 (Vorjahr: TEUR 623) auf die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und mit TEUR 61 (Vorjahr: TEUR 0) auf erhaltene Anzahlungen.

14 Angabe der Honorare des Abschlussprüfers

Für das voraussichtliche Honorar des Wirtschaftsprüfers Harry Haseloff, Berlin, wurden für Abschlussprüfungen, die das Geschäftsjahr 2022 und den Konzern betreffen, Rückstellungen in Höhe von insgesamt TEUR 27 gebildet.

15 Angabe über Beziehungen zu nahestehenden Unternehmen und Personen

Als nahestehende Unternehmen und Personen im Sinne von IAS 24 „Related Party Disclosures“ kommen grundsätzlich Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats, deren nahe Familienangehörige, sowie alle Gesellschaften die zum Konsolidierungskreis der UniDevice AG gehören in Betracht. Zu Vorstand und Aufsichtsrat verweisen wir auf Abschnitt (11). Diese nahestehenden Unternehmen und Personen waren an keinen in ihrer Art oder Beschaffenheit unüblichen Transaktionen mit Gesellschaften des UniDevice-Konzerns beteiligt. Alle Transaktionen zwischen den nahestehenden Unternehmen und Personen sind zu marktüblichen Bedingungen, wie unter fremden Dritten, abgeschlossen worden.

Folgende Geschäfte wurden mit nahestehenden Unternehmen und Personen getätigt:

Forderungen / Verbindlichkeiten an / gegenüber nahestehenden Unternehmen und Personen	31.12.2022 TEUR	31.12.2021 TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Rechtspersonen	83	6.495

Transaktionen mit nahestehenden Unternehmen und Personen	31.12.2022 TEUR	31.12.2021 TEUR
Empfangene Lieferungen und Leistungen	835	333

16 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Stichtag zu berichten.

Schönefeld, den 02. Mai 2023



Dr. Christian Pahl
(Vorstand)

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An den Aufsichtsrat der UniDevice AG, Berlin:

Prüfungsurteile

Ich habe den nach IFRS aufgestellten Konzern-Jahresabschluss der UniDevice AG – bestehend aus Konzernbilanz zum 31.12.2022, Konzern-Gesamtergebnisrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022, Konzernkapitalflussrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022, Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022, Entwicklung des Konzernanlagevermögens zum 31. Dezember 2022, Konzernanhang (notes), für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 sowie dem Konzernlagebericht geprüft.

Nach meiner Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Konzern-Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den IFRS sowie 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 des Konzerns zum 31.12.2022 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022 und
- vermittelt der beigefügte Konzern-Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Konzern-Lagebericht in Einklang mit dem Konzern-Jahresabschluss, entspricht den IFRS bzw. den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.
- Gemäß § 322 III 1 HGB erkläre ich, dass meine Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Konzern-Jahresabschlusses und des Konzern-Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Konzern-Jahresabschluss und den Konzern-Lagebericht

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

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

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

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Meine Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Konzern-Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzern-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 meine Prüfungsurteile zum Konzern-Jahresabschluss und zum Konzern-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 Konzern-Jahresabschlusses und Konzern-Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung übe ich pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahre meine kritische Grundhaltung.


Darüber hinaus:

- identifiziere und beurteile ich die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Konzern-Jahresabschluss und im Konzern-Lagebericht, plane und führe Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlange Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für mein Prüfungsurteil 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.
- gewinne ich ein Verständnis von dem für die Prüfung des Konzern-Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Konzern-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.
- beurteile ich die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehe ich Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern 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 ich zu dem Schluss komme, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, bin ich verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Konzern-Jahresabschluss und im Konzern-Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, mein jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Ich ziehe meine Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum meines Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteile ich die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Konzern-Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Konzern-Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Konzern-Jahresabschluss unter Beachtung der IFRS sowie der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt.
- beurteile ich den Einklang des Konzern-Lageberichts mit dem Konzern-Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Konzerns.
- führe ich Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Konzern-Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehe ich dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteile die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen gebe ich nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Ich erörtere 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 ich während meiner Prüfung feststelle.

Berlin, den 19. Mai 2023


 Dipl.-Kfm. Harry Haseloff
 Wirtschaftsprüfer



Impressum

Geschäftsadresse: Mittelstraße 7 12529 Schönefeld
Telefon: +49 (0) 30 555 725 78 E-Mail: info@unidevice.de
Web: www.unidevice.de

Investor Relations: Anfragen an: info@unidevice.de

Aufsichtsrat: Vorsitzender des Aufsichtsrates: Christoph Jakob
Stellvertretende Vorsitzende des Aufsichtsrates: Regine Siebert
Mitglied des Aufsichtsrates: Dr. Arno Schimpf

Vorstand: Dr. Christian Pahl

Sitz: Berlin, Amtsgericht Charlottenburg, HRB 190230 B
Konzeption, Gestaltung und Realisierung: UniDevice AG

Redaktionelles

Bei diesem Bericht handelt es sich um die erste redaktionelle Fassung. Wir behalten uns redaktionelle Änderungen vor.