

Gewinn- und Verlustrechnung der LION Smart GmbH und der LION Smart Production GmbH sowie beide Gesellschaften konsolidiert (nach HGB, nicht geprüft)

für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 und vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	2021
EUR	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Umsatzerlöse extern	53.759.969	0	53.759.969	29.608.747
Umsatzerlöse Intercompany	7.593.256	0	0	0
Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	(316.286)	0	(316.286)	144.360
andere aktivierte Eigenleistungen	654.193	0	654.193	330.556
Gesamtleistung	61.691.132	0	54.097.876	30.083.663
Materialaufwand	(52.917.692)	(3.762)	(46.472.228)	(25.939.911)
Rohertrag	8.773.440	(3.762)	7.625.648	4.143.752
Sonstige betriebliche Erträge	418.473	30.079	448.552	364.432
Personalaufwand	(3.561.396)	(312.322)	(3.873.718)	(3.020.126)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Gegenstände des Anlagevermögens	(134.376)	(7.226)	(141.602)	(330.848)
sonstige betriebliche Aufwendungen	(3.510.373)	(1.366.671)	(3.733.013)	(2.189.934)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBIT)	1.985.768	(1.659.902)	325.866	(1.032.724)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	167.394	0	167.394	56.303
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(55.163)	(40.884)	(96.047)	(26.871)
Finanzergebnis	112.232	(40.884)	71.348	29.432
Ergebnis vor Steuern (EBT)	2.097.999	(1.700.786)	397.214	(1.003.292)
Steuern vom Einkommen und Ertrag	(34.662)	0	(34.662)	0
Sonstige Steuern	(648)	(645)	(1.293)	(684)
Ergebnis nach Steuern	2.062.689	(1.701.431)	361.259	(1.003.976)

Bilanz der LION Smart GmbH und der LION Smart Production GmbH sowie konsolidiert (nach HGB, nicht geprüft)

zum 31. Dezember 2022 und zum 31. Dezember 2021

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	2021
EUR	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA				
A. Anlagevermögen	8.097.765	1.729.161	9.826.926	7.434.350
I Immaterielle Vermögensgegenstände	3.144.340	2.536	3.146.876 ⁰	2.488.073
II Sachanlagevermögen	362.865	1.726.625	2.089.490	355.718
III Finanzanlagevermögen	4.590.560	-	4.590.560	4.590.560
B. Umlaufvermögen	12.200.714	9.311.294	13.918.752	5.966.175
I Vorräte	418.985	6.471.225	6.890.211	508.088
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.249.344	1.824.686	4.480.774	4.332.357
III Bankguthaben, liquide Mittel	1.532.385	1.015.383	2.547.767	1.125.730
C. Rechnungsabgrenzungsposten	111.965	9.044	121.009	79.840
Summe Aktiva	20.410.444	11.049.499	23.866.687	13.480.366

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	2021
EUR	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
PASSIVA				
A. Eigenkapital	7.649.475	(1.676.431)	5.973.044	5.586.785
I Gezeichnetes Kapital	129.500	25.000	154.500	129.500
II Kapitalrücklage	9.766.550	-	9.766.550	9.766.550
III Verlustvortrag	(4.309.265)	-	(4.309.265)	(3.305.289)
IV Periodenergebnis	2.062.689	(1.701.431)	361.259	(1.003.976)
B. Rückstellungen	664.246	73.459	737.705	432.037
C. Verbindlichkeiten	12.096.723	12.652.471	17.155.937	7.461.543
Summe Passiva	20.410.444	11.049.499	23.866.687	13.480.366

Kapitalflussrechnung der Lion Smart GmbH und der LION Smart Production GmbH sowie konsolidiert

für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 und vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	2021
EUR	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Periodenergebnis/ Jahresergebnis	2.062.689	(1.701.431)	361.259	(1.003.976)
<u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>				
- Abschreibungen auf das Anlagevermögen	134.376	7.226	141.602	330.747
- nicht zahlungswirksame Zinsaufwendungen und -erträge	32.165	40.884	73.049	26.014
		0	0	
Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen	232.210	95.459	327.668	(134.479)
Zunahme (-), Abnahme (+) der Forderungen aus Lieferung u. Leistung	465.078	(15.880)	449.198	(533.717)
Zunahme (+), Abnahme (-) der geleisteten Anzahlungen	(112.176)	(812.932)	(925.108)	0
Zunahme (+), Abnahme (-) der sonstigen Forderungen	(7.674.578)	0	(81.322)	(53.400)
Zunahme (+), Abnahme (-) der sonstigen Vermögensgegenstände	1.292.513	(1.802.381)	(509.868)	(757.786)
Zunahme (-), Abnahme (+) der Vorräte	201.279	(6.449.225)	(6.247.947)	(169.595)
Zunahme (-), Abnahme (+) des aktiven Abrenzungspostens	(32.125)	(28.355)	(60.480)	3.865
Zunahme (+), Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	(1.410.655)	207.241	(1.203.414)	2.574.739
Zunahme (+), Abnahme (-) sonstiger Verbindlichkeiten	1.960.125	7.664.106	2.030.975	48.449
Zunahme (+), Abnahme (-) der erhaltenen Anzahlungen	(223.256)	0	(223.256)	55.861
Cashflow aus betrieblicher Geschäftstätigkeit	(3.072.356)	(2.795.288)	(5.867.644)	386.724
Zugang selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände	(654.193)	0	(654.193)	(330.557)
Erwerb von Lizenzen	(35.131)	(2.609)	(37.740)	(14.549)
Erwerb von Maschinen	(4.530)	(15.000)	(19.530)	(20.000)
Abgang von Maschinen	0	0	0	1.838
Erwerb von anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	(103.936)	(894.022)	(997.958)	(121.305)
Abgang von anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	0	0	0	3.230
Erwerb von Werkzeugen	0	(2.698)	(2.698)	(4.317)
Rückzahlung von sonstigen Verbindlichkeiten (nat. Personen)	(273.200)	0	(273.200)	0
Cashflow aus Investitionstätigkeit	(1.070.990)	(914.329)	(1.985.319)	(485.660)
Aufnahme von Darlehen verb. Unternehmen	4.550.000,00	4.700.000,00	9.250.000,00	-
Tilgung von Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0	0	0	210.000
Gewährung von Darlehen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0	0	0	0
Rückzahlung sonstiger Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0
Einzahlung in gesetzliche Kapitalreserve	0	0	0	500.000
Gezeichnetes Kapital	0	25.000	25.000	0
Rückzahlungen von Verbindlichkeit bei Kreditinstituten	0	0	0	0
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	4.550.000	4.725.000	9.275.000	710.000
Nettoveränderung der Zahlungsmittel	406.654	1.015.383	1.422.037	611.064
Flüssige Mittel Jahresbeginn / Vorquartal	1.125.730	0	1.125.730	514.667
Flüssige Mittel zum Bewertungszeitpunkt	1.532.385	1.015.383	2.547.767	1.125.730