

# elumeo

Quartalsmitteilung  
Q1/2023



## Inhaltsverzeichnis

Konzernkennzahlen Q1/2023 .....	2
Kapitalmarktinformationen .....	3
Ergebnisveröffentlichung Q1/2023.....	4
Grundlagen .....	4
Geschäftsverlauf.....	4
Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage.....	6
Risiko- und Chancenbericht .....	9
Prognosebericht.....	9
Verkürzter Konzernzwischenabschluss .....	10
Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung und Konzern-Gesamtergebnisrechnung .....	10
Konzern-Bilanz.....	11
Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung.....	13
Konzern-Kapitalflussrechnung.....	15
Impressum.....	17



## Konzernkennzahlen Q1/2023

TEUR (sofern nicht anders angegeben)	Q1 2023		Q1 2022		QoQ in %
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>10.779</b>	100,0%	<b>12.460</b>	100,0%	-13,5%
[nachfolgende Angabe erfolgen: absolut und in % der Umsatzerlöse]					
<b>Rohertrag</b>	<b>5.762</b>	53,5%	<b>6.295</b>	50,5%	-8,5%
<b>EBITDA</b>	<b>-575</b>	-5,3%	<b>366</b>	2,9%	-257,0%
<b>Bereinigtes-EBITDA</b>	<b>-169</b>	-1,6%	<b>373</b>	3,0%	-145,3%
<b>Abschreibungen</b>	<b>231</b>	2,1%	<b>236</b>	1,9%	-2,2%
<b>EBIT</b>	<b>-806</b>	-7,5%	<b>131</b>	1,1%	-715,0%
<b>Konzern-Gesamtergebnis</b>	<b>-374</b>	-3,5%	<b>105</b>	0,8%	-456,0%
<b>Vertriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>6.688</b>	62,0%	<b>6.617</b>	53,1%	1,1%
<b>Summe Aktiva<sup>1</sup></b>	<b>22.316</b>		<b>25.161</b>		-11,3%
<b>Summe Eigenkapital<sup>1</sup></b>	<b>10.399</b>	46,6%	<b>13.902</b>	55,3%	-25,2%
[absolut und in % der Bilanzsumme]					
<b>Betriebsmittel (Working capital)<sup>1</sup></b>	<b>6.609</b>	29,6%	<b>7.892</b>	31,4%	-16,3%
[absolut und in % der Bilanzsumme]					
<b>Netto-Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>47</b>		<b>-1.008</b>		104,6%
<b>Netto-Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13</b>		<b>-16</b>		21,6%
<b>Netto-Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-111</b>		<b>-91</b>		-21,7%
[nachfolgende Angabe erfolgen: KPIs des internen Controllingsystems]					
<b>Absatzmenge [Stück]</b>	<b>154.577</b>		<b>145.574</b>		6,2%
<b>Durchschnittlicher Verkaufspreis [EUR]</b>	<b>70</b>		<b>86</b>		-18,5%
<b>Rohertrag pro verkauftem Stück [EUR]</b>	<b>37</b>		<b>43</b>		-13,8%
<b>Durchschnittlicher Warenkorb [EUR]<sup>3</sup></b>	<b>175</b>		<b>188</b>		-7,1%
<b>Anteil Marketingausgaben des Umsatzes Web</b>	<b>23,0%</b>		<b>19,6%</b>		3,4 p.p.
<b>Customer Value nach einem Jahr<sup>4</sup></b>	<b>323</b>		<b>373</b>		-13,4%
<b>Customer Value nach fünf Jahren<sup>4</sup></b>	<b>835</b>		<b>1.030</b>		-18,9%
<b>Zusammensetzung des Webtraffic</b>					
[in % des Kanals]					
<b>Organic</b>	<b>15,5%</b>		<b>22,5%</b>		-7,0 p.p.
<b>Direct</b>	<b>9,8%</b>		<b>10,0%</b>		-0,2 p.p.
<b>Paid</b>	<b>49,9%</b>		<b>39,8%</b>		10,1 p.p.
<b>Mail</b>	<b>5,5%</b>		<b>6,8%</b>		-1,3 p.p.
<b>Other</b>	<b>19,4%</b>		<b>20,9%</b>		-1,5 p.p.
<b>Neukunden</b>					
<b>TV</b>	<b>2.028</b>		<b>2.083</b>		-2,6%
<b>Web</b>	<b>8.396</b>		<b>8.431</b>		-0,4%
<b>Sonstige</b>	<b>9</b>		<b>37</b>		-75,7%



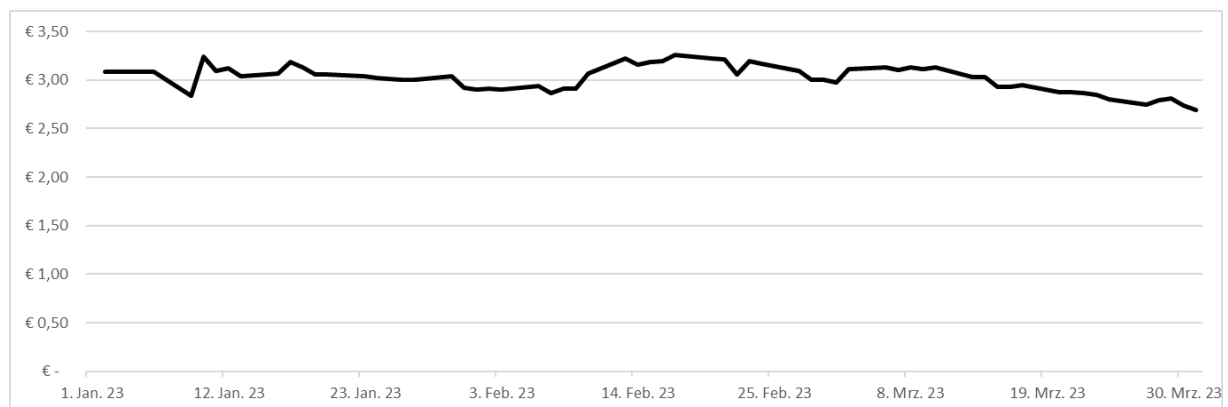
## Kapitalmarktinformationen

Stammdaten und Kennzahlen zur Aktie der elumeo SE  
(Stand: 31. März 2023)

WKN	A11Q05
ISIN	DE000A11Q059
Ergebnis je Aktie in Q1 2023	EUR -0,15
Anzahl der ausstehenden Aktien	5.677.420
XETRA-Schlusskurs zum Bilanzstichtag	EUR 2,69
Marktkapitalisierung	EUR 15,3 Mio.

### Aktienkursentwicklung

(1. Januar bis 31. März 2023: XETRA, in EUR)



### Aktionärsstruktur

Aktionärsstruktur (Stand: 31. März 2023)

Anteilsbesitz

1. Blackflint Ltd.	25,83%
2. Verwaltungsratsmitglieder und Direktoren	11,71%
3. Streubesitz	62,46%



## Ergebnisveröffentlichung Q1/2023

### Grundlagen

Die im Geschäftsbericht für das zum 31. Dezember endende Geschäftsjahr 2022 („Geschäftsbericht 2022“) beschriebenen Grundlagen und Methoden des elumeo Konzerns sind grundsätzlich weiterhin gültig.

### Allgemeine Angaben und Vergleichbarkeit von Angaben

Die Quartalsmitteilung umfasst den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. März 2023 („3M 2023“). Die Veränderungen im Periodenvergleich werden als Dreimonatszeitraum zu Dreimonatszeitraum („3Mo3M“) bzw. Quartal zu Quartal („QoQ“) bezeichnet.

### Geschäftsverlauf

Nach einem guten Start in den ersten Wochen des Geschäftsjahres 2023 hat sich die geschäftliche Entwicklung, insbesondere im Vergleich zum starken, noch von den COVID-19 Maßnahmen geprägten ersten Quartal des Jahres 2022, deutlich abgeschwächt. In Summe haben wir daher im ersten Quartal des Jahres eine im Vergleich zum Vorjahr eine schwache Geschäftsentwicklung verzeichnet. Die rückläufige Umsatzentwicklung lässt sich mit den negativen Folgen des Ukraine-Krieges samt rasant steigender Inflation und Kaufzurückhaltung der Kundinnen und Kunden erklären. Verglichen mit dem Vorjahreszeitraum gingen die Umsatzerlöse um 13,5% zurück. Der Rückgang des Umsatzes im italienischen Markt hatte mit -31% einen überproportional hohen Anteil. Durch die damit einhergehenden überproportional hohen Einsparungen von Reichweitekosten konnte der italienische Markt jedoch auch im ersten Quartal einen positiven Ergebnisbeitrag zum Geschäftsergebnis liefern.

Die Rohertragsmarge lag über 50%. Die Personalkosten konnten gesenkt werden, obwohl höhere Investitionen in die Video-Shopping-App Jooli getätigt worden sind. Zur weiteren Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit und zur schnellen Rückkehr zu einem positiven bereinigten EBITDA hat die elumeo SE ein Programm zur Steigerung der operativen Performance aufgelegt und auch bereits mit der Implementierung begonnen. Das Programm soll einen Ergebnisbeitrag in Höhe von EUR 1,6 Mio. bereits in 2023 beisteuern.

Als eigenständiges Unternehmen hat die jooli.com GmbH, ein 100%-iges Tochterunternehmen der elumeo Gruppe, im zweiten Quartal 2021 die App „jooli“ gestartet. Jooli bietet mit kurzen, unterhaltssamen Videos ein vollkommen neues Einkaufserlebnis, das bisher in Europa einzigartig ist. Die Videos werden von unabhängigen Partnern produziert, über die Affiliate-Plattform von jooli gesteuert und ausgespielt und über ein Provisionsmodell abgerechnet. Für die Weiterentwicklung der Video-Shopping-App Jooli entstanden Aufwendungen von TEUR 250 in 2023. Die Entwicklungsaufwendungen wurden nicht aktiviert. Jooli setzt seine positive Entwicklung auch in 2023 fort und kommt in Indien im Mai 2023 auf 1518 Kanäle und 7818 Videos. Der Start des Real-Time Feeds erfolgte planmäßig in einem gestuften Rollout ab 10. Mai 2023. Jooli erwartet hierdurch eine weitere Steigerung der User Retention und legt die technische Basis für den Start der Monetarisierung der App in der zweiten Jahreshälfte des Jahres 2023 in Indien.



Die zentrale Finanzkennzahl, das bereinigte Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (Bereinigtes-EBITDA), betrug in Q1 2023 TEUR -169 nach TEUR 373 in Q1 2022.



## Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

### (1) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

TEUR   % der Umsatzerlöse	01.01. - 31.03.2023		01.01. - 31.03.2022		QoQ in %
Erlöse aus Produktverkäufen	10.766	99,9%	12.447	99,9%	-13,5%
Sonstige Erlöse	13	0,1%	13	0,1%	4,0%
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>10.779</b>	<b>100,0%</b>	<b>12.460</b>	<b>100,0%</b>	<b>-13,5%</b>

Die Erlöse aus Produktverkäufen in Italien betragen in Q1 2023 TEUR 604 (Im Vorjahr: TEUR 874).

### (2) Vertriebskosten

TEUR   % der Umsatzerlöse	01.01. - 31.03.2023		01.01. - 31.03.2022		QoQ in %
Kosten der TV-Übertragung	1.438	13,3%	1.440	11,6%	-0,2%
Personalkosten	1.383	12,8%	1.434	11,5%	-3,5%
Kosten des Zahlungsverkehrs	166	1,5%	149	1,2%	11,4%
Marketingkosten	1.017	9,4%	1.004	8,1%	1,3%
Aufwand aus AOP	9	0,1%	19	0,2%	-53,9%
Abschreibungen und Wertminderungen	81	0,8%	95	0,8%	-14,0%
Sonstige Vertriebskosten	464	4,3%	452	3,6%	2,8%
<b>Vertriebskosten</b>	<b>4.559</b>	<b>42,3%</b>	<b>4.592</b>	<b>36,9%</b>	<b>-0,7%</b>

Die Vertriebskosten blieben im Periodenvergleich konstant.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Aufgrund einer Zusatzvereinbarung konnten die italienischen Kosten der TV-Übertragung vor dem Wechsel des Reichweitenanbieters in den ersten vier Monaten des Jahres 2022 um TEUR 250 reduziert werden.



### (3) Verwaltungskosten

TEUR   % der Umsatzerlöse	01.01. - 31.03.2023		01.01. - 31.03.2022		QoQ in %
Personalkosten	881	8,2%	936	7,5%	-5,9%
Abschreibungen und Wertminderungen	149	1,4%	141	1,1%	5,9%
Anteilsbasierte Vergütungen	30	0,3%	65	0,5%	-53,4%
Rechtsberatungskosten	250	2,3%	136	1,1%	83,5%
Post-, Telekommunikations,-IT-Kosten	181	1,7%	127	1,0%	42,0%
Mietaufwand	14	0,1%	15	0,1%	-9,3%
Wartungsarbeiten	37	0,3%	68	0,5%	-45,3%
Aufwendungen für Fremdleistungen und Honorare	127	1,2%	16	0,1%	684,1%
Recruitingkosten	21	0,2%	69	0,6%	-68,9%
Prüfungs- und Buchführungskosten	73	0,7%	86	0,7%	-15,3%
Reisekosten	53	0,5%	26	0,2%	101,3%
Sonstige Sachkosten	313	2,9%	337	2,7%	-7,2%
<b>Verwaltungskosten</b>	<b>2.129</b>	<b>19,8%</b>	<b>2.024</b>	<b>16,2%</b>	<b>5,2%</b>

Die Verwaltungskosten stiegen QoQ um 5,2%, im Wesentlichen aufgrund von Rechtsberatungskosten im Zusammenhang mit der Abweisung der Klage Kat Florence und Aufwendungen für Fremdleistungen und Honorare.

### (4) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Nettoerträge aus Währungsumrechnung. Im Vorjahr wurden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen im Rahmen der Optimierung des italienischen TV-Geschäfts in Höhe von TEUR 406 aufgelöst.

### (5) Finanzergebnis

Die Zinsaufwendungen stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit der Anwendung des IFRS 16 (Kapitalisierung der Mietaufwendungen).

### (6) Steuerung und Kennzahlen

Ein wichtiger Baustein für zukünftiges Wachstum ist die deutlich stärkere Vernetzung der verschiedenen Vertriebskanäle TV, Web und Mobile, um unseren Kunden ein umfassendes, kanalübergreifendes und zeitgemäßes Einkaufserlebnis zu ermöglichen. Darüber hinaus haben wir die verschiedenen Standortfunktionen in Berlin zusammengefasst. Die Geschäftstätigkeit des elumeo Konzerns ist entsprechend den internen Berichtsstrukturen und Steuerungskriterien in einem Segment gebündelt. In Hinblick auf die interne Steuerung und die externe Kommunikation der aktuellen und zukünftigen Ergebnisentwicklung ist die nachhaltige Ertragskraft des operativen Geschäfts des elumeo Konzerns von besonderer Bedeutung. Wesentliche finanzielle Leistungsindikatoren sind Umsatz, Rohertrag, Rohertragsmarge und Bereinigtes-EBITDA. Als zentrale Finanzkennzahl zur Abbildung und Steuerung der operativen Ertragslage dient das um nicht-operative Sondereinflüsse bereinigte Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (Bereinigtes-EBITDA) als bereinigte Ergebnisgröße. Zur Berechnung des Bereinigten-EBITDA wird das EBITDA vor Sondereinflüssen um nach Art und Höhe einmalige und/oder nicht-operative (Sonder-)Sachverhalte bereinigt.





	Q1/2023	Q1/2022
<b>EBITDA (TEUR)</b>	-575	366
(+/-) Aufwendungen und Erträge aus Währungsumrechnung	-70	-98
(+) Aufwendungen für anteilsbasierte Vergütungen	39	84
(+) Forschungs-, Entwicklungs- und Vertriebsaufwendungen Jooli	250	400
(+) Aufwendungen Kündigung italienischer Reichweitenvertrag	0	-406
(+) Aufwendungen Juwelo Italia s.r.l.	4	27
(+) Aufwendungen Abwehr Klage Kat Florence	183	0
<b>Bereinigtes-EBITDA</b>	<b>-169</b>	<b>373</b>

## (7) Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen

In Q1 2023 beschränkten sich die Investitionen auf geringfügige Ersatzinvestitionen.

## (8) Vorräte

Die Vorräte sind zum 31. März 2023 leicht auf EUR 12,7 Mio. gesunken (31. Dezember 2022: EUR 13,0 Mio.).

## (9) Eigenkapital

### Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital der elumeo SE betrug zum 31. März 2023 insgesamt EUR 5.677.420 (31. Dezember 2022: EUR 5.500.000) und ist eingeteilt in 5.677.420 nennwertlose Stückaktien mit einem rechnerischen Anteil am gezeichneten Kapital von EUR 1,00 je Aktie. Mit Zustimmung des Verwaltungsrats ist die in 2022 beschlossene Kapitalerhöhung durchgeführt worden. Das Grundkapital wurde hierbei von EUR 5.500.000,00 um EUR 177.420,00 auf EUR 5.677.420,00 erhöht. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 17. Februar 2023.

## (10) Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten

Hierbei handelt es sich, neben geringfügigen Leasingverbindlichkeiten (Finance Lease) für die halbautomatisierten Kommissionier-, Lager- und Förderanlagen (technische Anlagen), insbesondere um die im Rahmen der erstmaligen Anwendung des IFRS 16 aktivierten (kurz- und langfristigen) Leasingverbindlichkeiten aus Mietverträgen für Büroräumlichkeiten (Immobilienverträge).

## (11) Ergänzende Informationen zur Konzern-Kapitalflussrechnung

Die Konzern-Kapitalflussrechnung wurde in Übereinstimmung mit IAS 7 *Kapitalflussrechnung* aufgestellt und zeigt die Veränderung des Bestands an liquiden Zahlungsmitteln des elumeo Konzerns im Laufe der Berichtsperiode durch Mittelzu- und Mittelabflüsse.

Der positive Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit war mit TEUR 47 positiv.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit betrug in 3M 2023 insgesamt TEUR -13 (3M 2022: TEUR - 16).

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit setzt sich aus sonstigen finanziellen Verbindlichkeiten zusammen.



Der Finanzmittelfonds zum Bilanzstichtag ergibt sich aus den aktiven Bestandsposten an frei verfügbaren Zahlungsmitteln von EUR 1,3 Mio. (31. Dezember 2022: EUR 1,4 Mio.).

## Risiko- und Chancenbericht

Der elumeo Konzern stellt in seinem Geschäftsbericht 2022 sein Risikomanagementsystem ausführlich dar. Wesentliche Änderungen gegenüber den dort umfassend dargestellten Risiken und Chancen für den elumeo Konzern sind für den Verwaltungsrat derzeit nicht erkennbar.

## Prognosebericht

Das Management erwartet auch für 2023 eine hohe Volatilität aufgrund des Krieges in der Ukraine und der verschärften hohen Inflation. Infolgedessen bezieht sich die Prognose auf einen vorsichtigen Ansatz der zukünftigen Entwicklung und berücksichtigt mögliche weitere negative Einflüsse aus Nachfrageeinbrüchen. Nachfrageeinbrüche können aus der Kaufzurückhaltung unserer Kunden infolge der aus den erhöhten Bezugspreisen resultierenden Verkaufspreise entstehen.

Für 2023 geht das Management davon aus, dass sich Umsatz und bereinigtes EBITDA stabil in 2023 entwickeln werden. Die ersten beiden Monate des Jahres waren im Vorjahr noch von den letzten Umsatzstärkeren Corona-Monaten vor dem Ausbruch des Krieges in der Ukraine geprägt. In Summe geht das Management von einer Umsatzentwicklung aus, die sich in einem Korridor zwischen einem mittleren positiven bis zu einem mittleren negativen einstelligen %-Bereich bewegen wird. Für den Webshop wird erwartet, dass das Umsatzwachstum in 2023 im niedrigen einstelligen Prozentbereich liegen wird. Die Rohertragsmarge soll sich weiter stabil bei > 50% (50% - 60%) entwickeln. Das Bereinigte-EBITDA wird voraussichtlich in einem niedrigen einstelligen Millionen Bereich liegen.



## Verkürzter Konzernzwischenabschluss

### Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung und Konzern-Gesamtergebnisrechnung (ungeprüft)

TEUR   % der Umsatzerlöse	01.01. - 31.03.2023		01.01. - 31.03.2022		QoQ in %
Umsatzerlöse	10.779	100,0%	12.460	100,0%	-13,5%
Umsatzkosten	5.017	46,5%	6.165	49,5%	-18,6%
<b>Rohrertrag</b>	<b>5.762</b>	<b>53,5%</b>	<b>6.295</b>	<b>50,5%</b>	<b>-8,5%</b>
Vertriebskosten	-4.559	-42,3%	-4.592	-36,9%	0,7%
Verwaltungskosten	-2.129	-19,8%	-2.024	-16,2%	-5,2%
Sonstige betriebliche Erträge	111	1,0%	453	3,6%	-75,5%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9	0,1%	0	0,0%	n.a.
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT)</b>	<b>-806</b>	<b>-7,5%</b>	<b>131</b>	<b>1,1%</b>	<b>-715,0%</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31	0,3%	14	0,1%	119,8%
Finanzergebnis	-31	-0,3%	-14	-0,1%	-119,8%
Außerordentliches Ergebnis	0	0,0%	0	0,0%	n.a.
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)</b>	<b>-836</b>	<b>-7,8%</b>	<b>117</b>	<b>0,9%</b>	<b>-814,2%</b>
<i>Ergebnisanteil der Aktionäre der elumeo SE</i>	-836	-7,8%	117	0,9%	-814,2%
<b>Ergebnis je Aktie in EUR</b> <b>(unverwässert und verwässert)</b> <b>bezogen auf den Ergebnisanteil</b> <b>der Aktionäre gesamt</b>					
- unverwässert	-0,15		0,02		-791,9%
- verwässert	-0,15		0,02		-792,0%
<i>Durchschnittliche Anzahl ausstehender Aktien</i>					
- unverwässert	5.677.420		5.500.000		3,2%
- verwässert	5.712.810		5.535.390		3,2%
<b>Sonstiges Ergebnis, das in Folgeperioden in die Gewinn- und Verlustrechnung umgliedert werden kann</b>					
Differenzen aus der Währungsumrechnung ausländischer Tochtergesellschaften	12	0,1%	-12	-0,1%	201,4%
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<b>12</b>	<b>0,1%</b>	<b>-12</b>	<b>-0,1%</b>	<b>201,4%</b>
<b>Konzern-Gesamtergebnis</b>	<b>-824</b>	<b>-7,6%</b>	<b>105</b>	<b>0,8%</b>	<b>-884,8%</b>



## Konzern-Bilanz (ungeprüft)

zum 31. März 2023 und 31. Dezember 2022

### AKTIVA

TEUR   % der Bilanzsumme	31.03.2023		31.12.2022		Delta in %
<b>Langfristige Vermögenswerte</b>					
Immaterielle Vermögenswerte	237	1,1%	256	1,1%	-7,3%
Sachanlagen	689	3,1%	778	3,4%	-11,3%
Vermögenswerte aus Nutzungsrechten	1.973	8,8%	2.085	9,2%	-5,4%
Sonstige finanzielle Vermögenswerte lfr	112	0,5%	57	0,2%	97,2%
Übrige Vermögenswerte lfr	159	0,7%	162	0,7%	-1,9%
Aktive latente Steuern	2.155	9,7%	2.155	9,5%	0,0%
<b>Summe langfristige Vermögenswerte</b>	<b>5.325</b>	<b>23,9%</b>	<b>5.492</b>	<b>24,1%</b>	<b>-3,0%</b>
<b>Kurzfristige Vermögenswerte</b>					
Vorräte	12.677	56,8%	13.041	57,3%	-2,8%
Forderungen aus Lieferungen und	1.250	5,6%	1.710	7,5%	-26,9%
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	536	2,4%	412	1,8%	30,0%
Übrige Vermögenswerte	1.196	5,4%	681	3,0%	75,5%
Zahlungsmittel	1.333	6,0%	1.410	6,2%	-5,5%
<b>Summe kurzfristige Vermögenswerte</b>	<b>16.991</b>	<b>76,1%</b>	<b>17.254</b>	<b>75,9%</b>	<b>-1,5%</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>22.316</b>	<b>100%</b>	<b>22.746</b>	<b>100%</b>	<b>-1,9%</b>



## Konzern-Bilanz (ungeprüft)

zum 31. März 2023 und 31. Dezember 2022

### PASSIVA

TEUR   % der Bilanzsumme	31.03.2023		31.12.2022		Delta in %
<b>Eigenkapital</b>					
Gezeichnetes Kapital	5.677	25,4%	5.500	24,2%	3,2%
Kapitalrücklage	35.232	157,9%	34.821	153,1%	1,2%
Kumulierte Verluste	-32.651	-146,3%	-31.815	-139,9%	-2,6%
Rücklage für Währungsumrechnung	2.140	9,6%	2.128	9,4%	0,6%
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>10.399</b>	<b>46,6%</b>	<b>10.634</b>	<b>46,8%</b>	<b>-2,2%</b>
<i>Den Aktionären der elumeo SE zuzuordnen</i>	<i>10.399</i>	<i>46,6%</i>	<i>10.634</i>	<i>46,8%</i>	<i>-2,2%</i>
<b>Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>550</b>	<b>2,4%</b>	<b>-100,0%</b>
<b>Langfristige Schulden</b>					
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	0	0,0%	69	0,0%	-100,0%
Leasingverbindlichkeiten	1.646	7,4%	1.757	7,7%	-6,3%
Rückstellungen	130	0,6%	130	0,6%	0,0%
Passive latente Steuern	37	0,2%	37	0,0%	0,0%
Übrige Verbindlichkeiten	25	0,1%	25	0,1%	0,0%
<b>Summe langfristige Schulden</b>	<b>1.837</b>	<b>8,2%</b>	<b>2.017</b>	<b>8,9%</b>	<b>-8,9%</b>
<b>Kurzfristige Schulden</b>					
Leasingverbindlichkeiten	449	2,0%	449	2,0%	0,0%
Rückstellungen	623	2,8%	613	2,7%	1,7%
und Leistungen	5.583	25,0%	4.944	21,7%	12,9%
Erhaltene Anzahlungen	40	0,2%	40	0,2%	0,0%
Steuerverbindlichkeiten	318	1,4%	318	1,4%	0,0%
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	712	3,2%	711	3,1%	0,2%
Übrige Verbindlichkeiten	2.355	10,6%	2.470	10,9%	-4,7%
<b>Summe kurzfristige Schulden</b>	<b>10.080</b>	<b>45,2%</b>	<b>9.544</b>	<b>42,0%</b>	<b>5,6%</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>22.316</b>	<b>100,0%</b>	<b>22.746</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,9%</b>



## Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung (ungeprüft)

für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. März 2023 und 1. Januar bis zum 31. März 2022

Anlass der Änderung	Den Aktionären der elumeo SE zuzuordnen					
	TEUR	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Kumulierte Verluste	Rücklage für Währungsumrechnung	Summe Eigenkapital
<b>01.01.2023</b>		<b>5.500</b>	<b>34.821</b>	<b>-31.815</b>	<b>2.128</b>	<b>10.634</b>
Anteilsbasierte Vergütungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente			39			39
Ergebnis nach Ertragsteuern aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen				-836		-836
Kapitalerhöhung		177	373			550
Sonstiges Ergebnis					12	12
Konzern-Gesamtergebnis				-836	12	-824
<b>31.03.2023</b>		<b>5.677</b>	<b>35.233</b>	<b>-32.651</b>	<b>2.140</b>	<b>10.399</b>



Anlass der Änderung	Den Aktionären der elumeo SE zuzuordnen				
	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Kumulierte Verluste	Rücklage für Währungsumrechnung	Summe Eigenkapital
TEUR					
<b>01.01.2022</b>	<b>5.500</b>	<b>34.567</b>	<b>-28.521</b>	<b>2.167</b>	<b>13.714</b>
Anteilsbasierte Vergütungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente		84			84
Ergebnis nach Ertragsteuern aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen			41		41
Sonstiges Ergebnis				-12	-12
Konzern-Gesamtergebnis			41	-12	28
<b>31.03.2022</b>	<b>5.500</b>	<b>34.651</b>	<b>-28.481</b>	<b>2.155</b>	<b>13.826</b>



## Konzern-Kapitalflussrechnung (ungeprüft)

für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. März 2023 und 1. Januar bis zum 31. März 2022

TEUR	01.01 - 31.03.2023	01.01 - 31.03.2022	QoQ in %
Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (EBIT) aus fortzuführenden Geschäftsbereichen	-806	+131	-715,0%
<b>Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (EBIT) aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen</b>	<b>-806</b>	<b>+131</b>	<b>-715,0%</b>
+/- Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	+231	+236	-2,0%
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	+11	-1.495	100,7%
+/- Anteilsbasierte Vergütungen	+39	+84	-53,5%
+/- Nicht zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge	+220	0	n.a.
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte	+364	+763	-52,4%
-/+ Zunahme/Abnahme der sonstigen operativen Vermögenswerte	-233	+619	-137,6%
+/- Zunahme/Abnahme der sonstigen operativen Schulden	+236	+1.333	-82,3%
- Gezahlte Zinsen	-15	-14	-7,9%
<b>= Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit</b>	<b>+47</b>	<b>-1.008</b>	<b>104,6%</b>
- Auszahlungen für den Erwerb immaterieller Vermögenswerte	0	-1	100,0%
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	-13	-14	13,0%
<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-13</b>	<b>-16</b>	<b>21,6%</b>
- Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	-550	0	n.a.
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern	+550	0	n.a.
- Auszahlung für die Tilgung von Leasingverbindlichkeiten	-111	-91	-21,7%
<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-111</b>	<b>-91</b>	<b>21,7%</b>
+/- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-77	-1.116	93,1%
+/- Wechselkursbedingte Veränderung des Finanzmittelfonds	-0	0	n.a.
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Berichtsperiode	+1.410	+2.759	-48,9%
<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode</b>	<b>+1.333</b>	<b>+1.644</b>	<b>-18,9%</b>





Berlin, den 11. Mai 2023

elumeo SE

Die geschäftsführenden Direktoren



Florian Spatz



Boris Kirn



Dr. Riad Nourallah



## Impressum

### Herausgeber

elumeo SE  
Erkelenzdamm 59/61  
10999 Berlin  
Deutschland

### Investor Relations

Cordula Warmuth  
Tel.: +49 30 69 59 79 - 231  
Fax: +49 30 69 59 79 - 650  
E-Mail: [ir@elumeo.com](mailto:ir@elumeo.com)  
[www.elumeo.com](http://www.elumeo.com)

### Fotos

elumeo SE

Die Quartalsmitteilung liegt auch in englischer Sprache vor. Bei Unterschieden ist die deutsche Fassung maßgeblich. Als digitale Version stehen die vorliegende Quartalsmitteilung der elumeo SE sowie weitere Finanzpublikationen jeweils im Internet unter [www.elumeo.com](http://www.elumeo.com) in der Rubrik „Investor Relations / Publikationen / Finanzberichte“ zur Verfügung.

## Disclaimer

Diese Mitteilung enthält zukunftsgerichtete Aussagen. Diese Aussagen basieren auf den gegenwärtigen Erfahrungen, Vermutungen und Prognosen des Verwaltungsrats sowie den ihm derzeit verfügbaren Informationen. Die zukunftsgerichteten Aussagen sind nicht als Garantien der darin genannten zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse zu verstehen. Die zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse sind vielmehr von einer Vielzahl von Faktoren abhängig. Sie beinhalten verschiedene Risiken und Unwägbarkeiten und beruhen auf Annahmen, die sich möglicherweise als nicht zutreffend erweisen. Wir übernehmen keine Verpflichtung, die in dieser Mitteilung gemachten zukunftsgerichteten Aussagen zu aktualisieren.

