

**Mister Spex SE, Berlin**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2023**

in EUR

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	35.048.001,00	34.864.063,00
1. Selbst geschaffene Software und ähnliche Rechte und Werte	20.071.576,21	12.970.797,21	Eigene Anteile	-973.000,00	-998.000,00
2. Entgeltlich erworbene Software	536.703,23	1.685.213,59	Bedingtes Kapital 4.766.775,00 EUR (Vj. 4.766.775,00 EUR)		
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Entwicklung	<u>2.466.918,11</u>	<u>6.873.784,00</u>	II. Kapitalrücklage	325.869.620,41	325.801.870,41
	23.075.197,55	21.529.794,80	III. Verlustvortrag	149.714.656,04	93.349.577,32
II. Sachanlagen			IV. Jahresfehlbetrag	<u>44.223.445,59</u>	<u>56.365.078,72</u>
1. Technische Anlagen und Maschinen	7.787.644,23	5.613.627,40		166.006.519,78	209.953.277,37
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.783.656,52	15.052.520,93	B. SONDERPOSTEN AUS INVESTITIONSZUSCHÜSSEN	0,00	19.119,14
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>151.389,63</u>	<u>3.371.008,16</u>	C. RÜCKSTELLUNGEN		
	26.722.690,38	24.037.156,49	1. Steuerrückstellungen	0,00	188.000,00
III. Finanzanlagen			2. Sonstige Rückstellungen	<u>10.540.317,65</u>	<u>6.741.724,67</u>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	277.876,09	14.532.448,59		10.540.317,65	6.929.724,67
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>0,00</u>	<u>3.503.000,00</u>	D. VERBINDLICHKEITEN		
	277.876,09	18.035.448,59	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.120.000,00	0,00
	<u>50.075.764,02</u>	<u>63.602.399,88</u>	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.821.465,83	1.103.955,59
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.264.996,36	11.075.415,75
I. Vorräte			4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	74.442,09	145.139,35
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.194.136,69	1.110.494,35	5. Sonstige Verbindlichkeiten	8.539.825,82	5.721.647,55
2. Waren	28.568.893,83	26.598.396,66	davon aus Steuern	1.514.481,05	1.170.582,37
3. Geleistete Anzahlungen	<u>33.012,48</u>	<u>73.452,51</u>	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	<u>25.077,87</u>	<u>36.651,23</u>
	29.796.043,00	27.782.343,52		27.820.730,10	18.046.158,24
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	444.284,42	565.695,84
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.096.142,39	2.574.766,17	F. PASSIVE LATENTE STEUERN	2.161.939,59	2.029.075,09
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	561.773,38	1.028.949,58			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>12.325.607,93</u>	<u>17.054.730,50</u>			
	14.983.523,70	20.658.446,25			
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	108.934.540,64	123.444.662,62			
	<u>153.714.107,34</u>	<u>171.885.452,39</u>			
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	3.183.920,18	2.055.198,08			
	<u>206.973.791,54</u>	<u>237.543.050,35</u>		<u>206.973.791,54</u>	<u>237.543.050,35</u>

**Mister Spex SE, Berlin**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

in EUR	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Umsatzerlöse	205.960.078,61	189.633.038,65
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	5.236.659,98	6.711.573,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	11.511.378,88	1.396.264,13
davon Erträge aus der Währungsumrechnung: 423.512,30 EUR (im Vorjahr: 453.452,70 EUR)		
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	97.661.449,68	93.613.655,78
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	48.204.389,21	45.376.901,59
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	8.380.266,18	8.201.663,29
davon für Altersversorgung: 83.509,33 EUR (im Vorjahr: 105.999,97 EUR)		
	<u>56.584.655,39</u>	<u>53.578.564,88</u>
6. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	12.616.275,73	9.088.869,29
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	90.377.068,58	70.465.871,46
davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung: 284.481,93 EUR (im Vorjahr: 636.021,54 EUR)		
8. Erträge aus Gewinnabführung	41.476,00	59.121,51
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon aus verbundenen Unternehmen: 897.043,77 EUR (im Vorjahr: 1.600.134,07 EUR)	897.043,77	1.600.134,07
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.344.174,38	296.873,56
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	13.388.236,50	28.067.516,03
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	508.411,23	799.624,06
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	78.160,10	447.982,14
14. Ergebnis nach Steuern	<u>-44.223.445,59</u>	<u>-56.365.078,72</u>
15. Jahresfehlbetrag	<u><u>-44.223.445,59</u></u>	<u><u>-56.365.078,72</u></u>

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibung					Buchwerte		
	01.01.2023	Zugänge aus Verschmelzung	Zugänge	Abgänge aus Verschmelzung	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2023	01.01.2023	Zugänge aus Verschmelzung	Zugänge	Abgänge	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>														
1. Selbst geschaffene Software und ähnliche Rechte und Werte	30.752.971,78	1.624.667,07	277.532,84	0,00	0,00	11.297.659,43	43.952.831,12	-17.782.174,57	-315.908,07	-5.783.172,27	0,00	-23.881.254,91	20.071.576,21	12.970.797,21
2. Entgeltlich erworbene Software	11.228.132,59	13.650,00	60.799,71	0,00	0,00	130.769,18	11.433.351,48	-9.542.919,00	-13.649,00	-1.340.080,25	0,00	-10.896.648,25	536.703,23	1.685.213,59
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen in Entwicklung	6.873.784,00	846.863,64	7.214.831,94	0,00	0,00	-11.428.428,61	3.506.850,97	0,00	0,00	-1.039.932,86	0,00	-1.039.932,86	2.466.918,11	6.873.784,00
	<u>48.854.888,37</u>	<u>2.484.980,71</u>	<u>7.553.164,49</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>58.893.033,57</u>	<u>-27.325.093,57</u>	<u>-329.557,07</u>	<u>-8.163.185,38</u>	<u>0,00</u>	<u>-35.817.836,02</u>	<u>23.075.197,55</u>	<u>21.529.794,80</u>
<b>II. Sachanlagen</b>														
1. Technische Anlagen und Maschinen	8.340.445,86	0,00	861.380,61	0,00	0,00	2.361.950,65	11.563.777,12	-2.726.818,46	0,00	-1.049.314,43	0,00	-3.776.132,89	7.787.644,23	5.613.627,40
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.063.330,63	70.060,20	3.020.958,88	0,00	-295.907,41	4.247.300,36	32.105.742,66	-10.010.809,70	-44.467,20	-3.403.775,92	136.966,68	-13.322.086,14	18.783.656,52	15.052.520,93
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.371.008,16	0,00	3.389.632,48	0,00	0,00	-6.609.251,01	151.389,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.389,63	3.371.008,16
	<u>36.774.784,65</u>	<u>70.060,20</u>	<u>7.271.971,97</u>	<u>0,00</u>	<u>-295.907,41</u>	<u>0,00</u>	<u>43.820.909,41</u>	<u>-12.737.628,16</u>	<u>-44.467,20</u>	<u>-4.453.090,35</u>	<u>136.966,68</u>	<u>-17.098.219,03</u>	<u>26.722.690,38</u>	<u>24.037.156,49</u>
<b>III. Finanzanlagen</b>														
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	21.244.766,17	0,00	0,00	-3.691.772,42	0,00	0,00	17.552.993,75	-6.712.317,58	0,00	-10.562.800,08	0,00	-17.275.117,66	277.876,09	14.532.448,59
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	24.858.198,45	0,00	2.825.436,42	-3.503.000,00	0,00	0,00	24.180.634,87	-21.355.198,45	0,00	-2.825.436,42	0,00	-24.180.634,87	0,00	3.503.000,00
	<u>46.102.964,62</u>	<u>0,00</u>	<u>2.825.436,42</u>	<u>-7.194.772,42</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>41.733.628,62</u>	<u>-28.067.516,03</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.388.236,50</u>	<u>0,00</u>	<u>-41.455.752,53</u>	<u>277.876,09</u>	<u>18.035.448,59</u>
	<b>131.732.637,64</b>	<b>2.555.040,91</b>	<b>17.650.572,88</b>	<b>-7.194.772,42</b>	<b>-295.907,41</b>	<b>0,00</b>	<b>144.447.571,60</b>	<b>-68.130.237,76</b>	<b>-374.024,27</b>	<b>-26.004.512,23</b>	<b>136.966,68</b>	<b>-94.371.807,58</b>	<b>50.075.764,02</b>	<b>63.602.399,88</b>



# MISTER SPEX

**Mister Spex SE, Berlin**

**Anhang**

**für das Geschäftsjahr  
vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023**



I.	Allgemeine Angaben.....	1
II.	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	1
III.	Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz .....	3
IV.	Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung.....	12
V.	Sonstige Angaben .....	14



## **I. Allgemeine Angaben**

Die Gesellschaft ist unter der Firma Mister Spex SE mit Sitz in Berlin im Handelsregister des Amtsgerichts Charlottenburg unter der Nummer HRB 230317 B eingetragen.

Seit dem 2. Juli 2021 werden Aktien der Mister Spex SE im Regulierten Markt im Teilssegment Prime Standard an der Frankfurter Wertpapierbörse gehandelt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Mister Spex SE wurde gemäß den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für Kaufleute (§§ 238 ff. HGB) und den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des Aktiengesetzes i. V. m. Art. 61 EU-VO 2157/2001 ebenfalls beachtet.

Auf die Rechnungslegung der Gesellschaft finden die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften im Sinne von § 267 Abs. 3 Satz 2 HGB Anwendung.

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den §§ 266 und 275 HGB, wobei für die Gewinn- und Verlustrechnung das Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB Anwendung findet.

Im Geschäftsjahr 2023 ist die 100%-ige Tochtergesellschaft, Tribe GmbH, Berlin, durch Übertragung ihres Vermögens als Ganzes unter Auflösung ohne Abwicklung auf die Mister Spex SE verschmolzen. Im Einklang mit dem Verschmelzungsvertrag vom 25. Juli 2023 wurde die Verschmelzung am 31. August 2023 beim Amtsgericht eingereicht und rückwirkend zum 1. Januar 2023 abgewickelt. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte schließlich am 15. September 2023.

Mit der Verschmelzung wurden folgende Vermögens- und Schuldposten der Tribe GmbH, Berlin, auf die Mister Spex SE, Berlin, übertragen:

	TEUR
Anlagenvermögen	2.181
Umlaufvermögen	364
Rückstellungen	40
Verbindlichkeiten	4.696

Aufgrund der Verschmelzung ist der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 nur eingeschränkt mit dem Vorjahr vergleichbar. Sofern für die Vergleichbarkeit wesentlich, werden in diesem Anhang neben den Vorjahreszahlen der Mister Spex SE, Berlin, auf bestimmte – aufgrund der Verschmelzung angepasste – Vorjahreszahlen für wesentliche Posten angegeben. Bei den in den Texten des Anhangs angegebenen Vorjahreszahlen handelt es sich um die summierten Werte aus den Jahresabschlüssen 2022 der Mister Spex SE, Berlin, und der Tribe GmbH, Berlin, in denen die Aufrechnungseffekte zwischen den beiden Gesellschaften berücksichtigt wurden.

## **II. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die maßgebenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bleiben für die Aufstellung des Abschlusses im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen unverändert.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

## **AKTIVA**

Das Aktivierungswahlrecht des § 248 Abs. 2 HGB zur Aktivierung **selbst geschaffener immaterieller Vermögensgegenstände** wird ausgeübt und die aktivierten Vermögensgegenstände um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibung erfolgt linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von drei bis fünf Jahren. In den Herstellungskosten selbst geschaffener immaterieller Vermögensgegenstände sind neben den Einzelkosten auch anteilige direkt zurechenbare Gemeinkosten einbezogen.

Die **entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen, angesetzt. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert. Die Abschreibung erfolgt über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von drei bis zehn Jahren.

Die Vermögensgegenstände des **Sachanlagevermögens** werden zu Anschaffungskosten angesetzt und um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen erfolgen zeitanteilig nach der linearen Methode und berücksichtigen wirtschaftliche Nutzungsdauern von bis zu 15 Jahren.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von EUR 250,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst; ihr sofortiger Abgang wird unterstellt. Für Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von mehr als EUR 250,00 bis EUR 1.000,00 wird das steuerliche Sammelpostenverfahren aus Vereinfachungsgründen auch in der Handelsbilanz angewandt. Der Sammelposten wird pauschalierend jeweils mit 20 Prozent im Zugangsjahr und in den vier darauffolgenden Jahren abgeschrieben.

Bei den **Finanzanlagen** werden die Anteilsrechte zu Anschaffungskosten bzw. zu ihren niedrigeren beizulegenden Werten und die Ausleihungen grundsätzlich zum Nennwert angesetzt. Bei der Ermittlung der beizulegenden Werte wurde für die Anteilsrechte in Anlehnung an den IDW RS HFA 10 auf den Ertragswert der Beteiligung abgestellt.

**Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** und **Waren** werden mit ihren Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Verbrauchsfolgeverfahrens FIFO gemäß § 256 HGB oder zum niedrigeren beizulegenden Zeitwert angesetzt. Hierbei wird für den Wertansatz gleichartiger Vermögensgegenstände unterstellt, dass die zuerst oder dass die zuletzt angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände zuerst verbraucht oder veräußert worden sind. Abgesehen von handelsüblichen Eigentumsvorbehalten sind die Vorräte frei von Rechten Dritter. Alle erkennbaren Risiken im Vorratsvermögen, die sich aus überdurchschnittlicher Lagerdauer, geminderter Verwertbarkeit und niedrigeren Wiederbeschaffungskosten ergeben, sind durch angemessene Abwertungen berücksichtigt.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt. Allen risikobehafteten Posten ist durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen; das allgemeine Kreditrisiko ist durch pauschale Abschläge berücksichtigt.

**Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten** werden zu Nominalwerten angesetzt.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** enthält Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

## **PASSIVA**

Zuschüsse für Investitionen werden in einem **Sonderposten** passiviert und erfolgswirksam über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands aufgelöst.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle bis zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen sowie drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften, die das abgelaufene Geschäftsjahr betreffen. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags (d. h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen) angesetzt.

Die Gesellschaft räumt ihren Kunden regelmäßig das Recht ein, erworbene Produkte zurückzugeben. Die Gewinnrealisierung wird durch eine angemessene Rückstellung in Höhe der zu erwartenden Retouren angepasst. Dabei werden sowohl Umsatzerlöse als auch die Materialaufwendungen für das Geschäftsjahr entsprechend vermindert.

Mister Spex wirkt Fremdwährungsrisiken strategisch entgegen. Als Sicherungsgeschäfte dienen betrags- und fristenkongruente derivative Finanzinstrumente. Die Sicherungsgeschäfte weisen eine Laufzeit von bis zu zwölf Monaten auf. Bei den derivativen Finanzinstrumenten handelt es sich um schwebende Geschäfte. Die Ermittlung der Marktwerte der Devisenterminkontrakte erfolgt auf Basis der Bewertungen der Banken. Bei der Feststellung von negativen Marktwerten der betreffenden derivativen Finanzinstrumente werden diese erfolgswirksam als **Drohverlustrückstellung** ausgewiesen. Die positiven Marktwerte der betreffenden Instrumente bleiben unberücksichtigt.

**Drohverlustrückstellungen** werden zudem für Mietverhältnisse von Geschäfts- und Büroräumen sowie einem Store erfasst, die zum Bilanzstichtag nicht mehr genutzt werden oder anderweitig verwertbar sind und demnach ebenfalls als schwebende Geschäfte zu bewerten sind. Die Ermittlung der Höhe der Rückstellungen erfolgte auf Basis des Barwerts der vertraglich zu leistenden zukünftigen Mietzahlungen bis Mietvertragsende.

**Verbindlichkeiten** sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Auf **fremde Währung** lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten werden am Abschlussstichtag gem. § 256a HGB zum Devisenkassamittelkurs umgerechnet.

**Latente Steuern** ergeben sich aus temporären Differenzen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten und ihren steuerlichen Wertansätzen sowie aus steuerlichen Verlustvorträgen. Die Bewertung der latenten Steuern erfolgt auf Basis eines Steuersatzes von 30,17 % (Vorjahr: 30,17 %). Dieser umfasst die Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer sowie den Solidaritätszuschlag der Mister Spex SE. Aktive und passive Steuerlatenzen werden verrechnet.

Aus der Gegenüberstellung von aktiven und passiven latenten Steuern (einschließlich der aktivierten latenten Steuern auf steuerliche Verlustvorträge) ergab sich zum Bilanzstichtag ein Passivüberhang. Temporäre Differenzen i. S. v. § 274 HGB ergeben sich insbesondere bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Rückstellungen.

### **III. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz**

#### **Anlagevermögen**

Die Entwicklung und Zusammensetzung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen als Anlage zum Anhang beigefügt.

Entwicklungskosten selbst geschaffener immaterieller Vermögensgegenstände wurden im Geschäftsjahr in Höhe von TEUR 5.237 (Vorjahr: TEUR 6.712) aktiviert. Entwicklungskosten sind wie im Vorjahr ausschließlich für die Entwicklung von Software angefallen. Forschungskosten sind in unwesentlicher Höhe angefallen und wurden unmittelbar erfolgswirksam erfasst.

Mit der Verschmelzung wurden im Wesentlichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens der Tribe GmbH, Berlin, auf die Mister Spex SE, Berlin, übertragen. Die Entwicklung und

Zusammensetzung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Effekte der Verschmelzung sind im Anlagespiegel, der als Anlage zum Anhang beigefügt ist, enthalten.

### **Ausschüttungssperre**

Zum Bilanzstichtag beträgt der Gesamtbetrag, der gem. § 268 Abs. 8 HGB der Ausschüttungssperre unterliegt, TEUR 15.992 (Vorjahr: TEUR 14.468). Dieser Betrag ergibt sich aus der Summe der nach Steuerrecht nicht aktivierungsfähigen immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von TEUR 22.903 (Vorjahr: TEUR 20.721) abzüglich der darauf entfallenden latenten Steuern in Höhe von TEUR 6.911 (Vorjahr: TEUR 6.253).

### **Angaben zum Anteilsbesitz im Finanzanlagevermögen**

Zum 31. Dezember 2023 bestehen Anteile an folgenden verbundenen Unternehmen und Beteiligungen:

Tochterunternehmen	Geschäftssitz	Eigenkapital (in TEUR)	Jahresergebnis <sup>1</sup> (in TEUR)	Anteil am Eigenkapital in %	
				2023	2022
International Eyewear GmbH	Berlin, Deutschland	25	0 <sup>2</sup>	100	100
Mister Spex France SAS	Rouen, Frankreich	66	10	100	100
Nordic Eyewear Holdings AB	Stockholm, Schweden	11.653	-613	100	100
Nordic Eyewear AB <sup>3</sup>	Stockholm, Schweden	1.455	-2.800	100	100
Lensit.no AS <sup>4</sup>	Karmsund, Norwegen	1.710	-174	100	100
Mister Spex Switzerland AG	Zürich, Schweiz	261	132	100	100

Die Tribe GmbH, eine 100%-ige Tochtergesellschaft der Gesellschaft, wurde mit Wirkung zum Verschmelzungstichtag 1. Januar 2023 durch Übertragung ihres Vermögens als Ganzes unter Auflösung ohne Abwicklung auf die Mister Spex SE verschmolzen. Die Verschmelzung wurde im Handelsregister der Tribe GmbH und der Mister Spex SE jeweils am 15. September 2023 eingetragen.

Im jährlichen Wertminderungstest überprüft Mister Spex, sofern ein Anhaltspunkt dafür vorliegt, ob auch ein außerplanmäßiger Abschreibungsbedarf für das Finanzanlagevermögen vorliegt. Aufgrund von prognostizierten künftigen Cashflows sowie Änderungen im gewichteten Diskontierungzinssatz sowie unter Berücksichtigung der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Lage wurde ein außerplanmäßiger Abschreibungsbedarf in Höhe von TEUR 13.388 (Vorjahr:

---

<sup>1</sup> Nach den jeweils lokal gültigen Rechnungslegungsvorschriften ermittelt.

<sup>2</sup> Nach Ergebnisabführung.

<sup>3</sup> Mittelbare Beteiligung über Nordic Eyewear Holdings AB.

<sup>4</sup> Mittelbare Beteiligung über Nordic Eyewear Holdings AB.

TEUR 28.067) ermittelt und erfasst. Dieser betrifft in Höhe von TEUR 10.563 die Anteile an der Nordic Eyewear Holdings AB (Vorjahr: TEUR 6.712), die Ausleihungen an die Nordic Eyewear AB in Höhe von TEUR 1.482 (Vorjahr: TEUR 7.365), die Ausleihungen an die Nordic Eyewear Holdings AB in Höhe von TEUR 529 (Vorjahr: TEUR 13.990) sowie in Höhe von TEUR 814 die Ausleihungen an die Mister Spex Switzerland AG (Vorjahr: TEUR -).

## **Umlaufvermögen**

### **Vorräte**

Der Bestand an Vorräten beläuft sich zum Ende des Geschäftsjahres auf TEUR 29.796 (Vorjahr: TEUR 27.782). Diese bestehen wie auch im Vorjahr im Wesentlichen aus den Warengruppen: Korrektionsbrillen, Sonnenbrillen und Kontaktlinsen.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Sämtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie gegen verbundene Unternehmen haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben in Höhe von TEUR 8.987 (Vorjahr: TEUR 8.628) eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr und in Höhe von TEUR 3.339 (Vorjahr: TEUR 8.427) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich zum 31. Dezember 2023 bzw. 31. Dezember 2022 auf die nachfolgenden Werte:

	in TEUR	in TEUR
<b>Bilanzposition</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.096	2.575
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	562	1.029
Sonstige Vermögensgegenstände	12.326	17.055
<b>Gesamt</b>	<b>14.984</b>	<b>20.659</b>

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 521; Vorjahr: TEUR 970) und Forderungen aus der Gewinnabführung (TEUR 41; Vorjahr: TEUR 59).

Zum Abschlussstichtag hatte die Gesellschaft Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 444 (Vorjahr: TEUR 333) im Wege des echten Factorings verkauft. Der Verkauf dient der Verbesserung der Liquidität der Gesellschaft und ist als regressloser Verkauf grundsätzlich mit keinen verbleibenden Bewertungsrisiken für die Gesellschaft verbunden.

Die sonstigen Vermögensgegenstände bestehen im Wesentlichen aus Forderungen aus Lieferantenrabatten, geleisteten Kautionen, debitorischen Kreditoren und Umsatzsteuererstattungsansprüchen.

### **Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten**

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten betragen zum Abschlussstichtag TEUR 108.935 (Vorjahr: TEUR 123.445<sup>5</sup>). In den Kassenbeständen und Guthaben bei Kreditinstituten sind Bankguthaben mit Verfügungsbeschränkung aufgrund eines Bankavals in Höhe von TEUR 970 (Vorjahr: TEUR 100) enthalten.

### **Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Dieser Posten enthält Ausgaben in Höhe von TEUR 3.184 (Vorjahr: TEUR 2.055), die Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

### **Eigenkapital**

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2023 EUR 35.048.001,00 (31. Dezember 2022: EUR 34.864.063,00). Davon hält die Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 eigene Aktien im Nominalbetrag von EUR 973.000,00 (31. Dezember 2022: EUR 998.000,00).

Der Vorstand der Gesellschaft hat mit Beschlüssen vom 1. Juni 2023, jeweils mit Zustimmung des Aufsichtsrats der Gesellschaft vom gleichen Tag, beschlossen, das Grundkapital der Gesellschaft in zwei Schritten zu erhöhen:

Zum ersten unter teilweiser Ausnutzung des Genehmigten Kapitals 2019/I gemäß § 4 Abs. 4 der Satzung von EUR 34.864.063,00 um EUR 132.892,00 auf EUR 34.996.955,00 durch Ausgabe von 132.892 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien und unmittelbar danach zum zweiten unter teilweiser Ausnutzung des Genehmigten Kapitals 2021 gemäß § 4 Abs. 6 der Satzung von EUR 34.996.955,00 um EUR 51.046,00 auf EUR 35.048.001,00 durch Ausgabe von 51.046 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien.

Die beiden Kapitalerhöhungen wurden am 19. Juli 2023 in das Handelsregister eingetragen.

Die Verringerung der Anzahl der eigenen Aktien gegenüber dem Vorjahr ergibt sich daraus, dass 25.000 eigene Aktien zur Bedienung von Optionsrechten eines Mitarbeiters der Gesellschaft genutzt wurden.

Das gezeichnete Kapital ist eingeteilt in 35.048.001 auf den Inhaber lautende Stammaktien ohne Nennbetrag (Stückaktien). Das gezeichnete Kapital abzüglich der eigenen Anteile beläuft sich zum 31. Dezember 2023 auf EUR 34.075.001. Es ist vollständig eingezahlt.

Die Kapitalrücklage beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 325.870 (Vorjahr: TEUR 325.802). Die Veränderung der Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 68 in 2023 resultiert aus den Einzahlungen im Zuge von Optionsausübungen.

Die Gesellschaft hat die nachfolgenden bedingten und genehmigten Kapitalia (weitere Einzelheiten sind in der Satzung in der Fassung vom 26. Mai 2023, eingetragen im Handelsregister am 19. Juli 2023, festgelegt):

Gemäß § 4 Abs. 4 der Satzung ist der Vorstand ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats, das Grundkapital der Gesellschaft in der Zeit bis zum 12. August 2024 einmalig oder mehrmals um bis zu EUR 971.079,00 durch Ausgabe von bis zu 971.079 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- oder Sacheinlage zu erhöhen („**Genehmigtes Kapital 2019/I**“). Das Bezugsrecht der Aktionäre ist ausgeschlossen. Das Genehmigte Kapital 2019/I dient der Erfüllung von Erwerbsrechten (Optionsrechten), die von der Gesellschaft vor der Umwandlung in eine europäische Gesellschaft (SE) an gegenwärtige oder frühere Arbeitnehmer und Geschäftsführer der Gesellschaft gewährt oder zugesagt worden sind. Das Genehmigte Kapital 2019/I wurde in 2023 in Höhe von EUR 132.892,00 ausgenutzt.

---

<sup>5</sup> Unter Berücksichtigung der Verschmelzung mit der Tribe GmbH, Berlin, würde sich ein angepasster Vorjahreswert in Höhe von TEUR 123.775 ergeben.

Gemäß § 4 Abs. 5 der Satzung ist der Vorstand ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats, das Grundkapital der Gesellschaft in der Zeit bis zum 30. November 2025 einmalig oder mehrmals um bis zu EUR 1.189.065,00 durch Ausgabe von bis zu 1.189.065 neuen, auf den Inhaber lautende Stückaktien gegen Bar- oder Sacheinlage zu erhöhen („**Genehmigtes Kapital 2020/I**“). Das Bezugsrecht der Aktionäre ist ausgeschlossen. Das Genehmigte Kapital 2020/I dient der Erfüllung von Erwerbsrechten (Optionsrechten), die von der Gesellschaft vor der Umwandlung in eine europäische Gesellschaft (SE) an gegenwärtige oder frühere Arbeitnehmer und Geschäftsführer der Gesellschaft gewährt oder zugesagt worden sind.

Gemäß § 4 Abs. 6 der Satzung ist der Vorstand ermächtigt, das Grundkapital in der Zeit bis zum 13. Juni 2026 mit Zustimmung des Aufsichtsrats um bis zu insgesamt EUR 9.152.601,00 durch Ausgabe von bis zu 9.152.601 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen einmalig oder mehrmals zu erhöhen (**Genehmigtes Kapital 2021**). Den Aktionären ist grundsätzlich ein Bezugsrecht einzuräumen. Der Vorstand ist ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats die Bezugsrechte der Aktionäre für eine oder mehrere Kapitalerhöhungen auszuschließen, um z. B. Spitzenbeträge vom Bezugsrecht auszunehmen, im Zusammenhang mit der Gewährung oder Ausübung von Schuldverschreibungen, Unternehmenserwerben oder Beteiligungsprogrammen. Das Genehmigte Kapital 2021 wurde in 2023 in Höhe von EUR 51.046,00 ausgenutzt.

Gemäß § 4 Abs. 3 der Satzung ist der Vorstand ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats das Grundkapital der Gesellschaft in der Zeit bis zum 29. Juni 2027 einmalig oder mehrmals um insgesamt bis zu EUR 1.187.370,00 durch Ausgabe von bis zu 1.187.370 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen (**Genehmigtes Kapital 2022**). Das Bezugsrecht der Aktionäre ist ausgeschlossen. Das Genehmigte Kapital 2022 dient der Lieferung von Aktien der Gesellschaft zur Bedienung von Zahlungsansprüchen aus unter einem virtuellen Aktienoptionsplan der Gesellschaft (Virtual Stock Option Plan (VSOP)) an Mitglieder des Vorstands bzw. Arbeitnehmer der Gesellschaft bzw. von Konzerngesellschaften gewährten virtuellen Aktienoptionen. Es dient außerdem der Ausgabe von Aktien im Rahmen von Beteiligungsprogrammen und/oder im Rahmen von einer aktienbasierten Vergütung. Die Ausgabe darf dabei nur an Personen erfolgen, die an dem Beteiligungsprogramm als Mitglied des Vorstands der Gesellschaft, als Mitglied der Geschäftsführung eines von ihr abhängigen Unternehmens oder als Arbeitnehmer der Gesellschaft oder eines von ihr abhängigen Unternehmens teilnehmen bzw. denen die aktienbasierte Vergütung als Mitglied des Vorstands der Gesellschaft, als Mitglied der Geschäftsführung eines von ihr abhängigen Unternehmens oder als Arbeitnehmer der Gesellschaft oder eines von ihr abhängigen Unternehmens gewährt wurde, oder an Dritte, die diesen Personen das wirtschaftliche Eigentum und/oder die wirtschaftlichen Früchte aus den Aktien überlassen.

Gemäß § 4 Abs. 7 der Satzung ist das Grundkapital um insgesamt bis zu EUR 3.177.855,00 durch Ausgabe von insgesamt bis zu 3.177.855 neuen auf den Inhaber lautenden Stückaktien bedingt erhöht (**Bedingtes Kapital 2021/I**). Das Bedingte Kapital 2021/I dient der Gewährung von Aktien bei der Ausübung von Wandlungs- oder Optionsrechten bzw. bei der Erfüllung von Wandlungs- oder Optionspflichten an die Inhaber bzw. Gläubiger von Schuldverschreibungen, die aufgrund des Ermächtigungsbeschlusses der außerordentlichen Hauptversammlung vom 14. Juni 2021 ausgeben worden sind.

Das Grundkapital ist um insgesamt bis zu EUR 1.588.920,00 durch Ausgabe von insgesamt bis zu 1.588.920 neuen auf den Inhaber lautenden Stückaktien bedingt erhöht (**Bedingtes Kapital 2022**). Das Bedingte Kapital 2022 dient der Lieferung von Aktien der Gesellschaft zur Bedienung von Zahlungsansprüchen aus unter dem Virtual Stock Option Plan der Gesellschaft (VSOP) bis zum 31. Dezember 2026 an Mitglieder des Vorstands und Arbeitnehmer der Gesellschaft bzw. von Konzerngesellschaften nach näherer Maßgabe der Bestimmungen des Ermächtigungsbeschlusses der Hauptversammlung der Gesellschaft vom 30. Juni 2022 unter Tagesordnungspunkt 11 (in der ursprünglichen Fassung oder in der Fassung des Änderungsbeschlusses der Hauptversammlung vom 26. Mai 2023) gewährten virtuellen Aktienoptionen.

## **Erwerb eigener Aktien**

Die Hauptversammlung der Gesellschaft vom 30. Juni 2022 hat den Vorstand ermächtigt, bis zum 29. Juni 2027 zu jedem zulässigen Zweck eigene Aktien in Höhe von bis zu 10 % des Grundkapitals im Zeitpunkt der Beschlussfassung oder - falls dieser Wert geringer ist - im Zeitpunkt der Ausübung der Ermächtigung zu erwerben. Dabei dürfen auf die aufgrund dieser Ermächtigung erworbenen Aktien zusammen mit anderen Aktien, die sich im Besitz der Gesellschaft befinden oder ihr nach den §§ 71a ff. AktG zuzurechnen sind, zu keinem Zeitpunkt mehr als 10 % des Grundkapitals entfallen. Der Erwerb erfolgt nach Ermessen des Vorstands (i) über die Börse, (ii) mittels eines an alle Aktionäre gerichteten öffentlichen Kaufangebots bzw. einer an alle Aktionäre gerichteten öffentlichen Aufforderung zur Abgabe eines solchen Angebots (**Erwerbsangebot**) oder (iii) durch Einräumung eines Andienungsrechts an die Aktionäre.

Die Gesellschaft hat in den Jahren 2012 bis 2021 Führungskräften im Rahmen von vier Anteilsprogrammen (ESOP I bis ESOP IV) Optionen gewährt, welche nach Ablauf einer bestimmten Dienstzeit zum Erwerb von Anteilen der Gesellschaft berechtigen (sogenannte anteilsbasierte Vergütung mit Ausgleich in Eigenkapitalinstrumenten). Zum 31. Dezember 2023 sind 2.379.777 Optionen ausstehend, wovon 2.335.406 Optionen ausübbar sind.

Als langfristige variable Vergütung ermöglicht Mister Spex SE (Mister Spex) den Mitgliedern des Vorstandes sowie Mitgliedern der höheren Führungsebene ab dem Geschäftsjahr 2022 die Teilnahme an einem Long-Term Incentive Programm (LTIP) in Form eines virtuellen Aktienoptionsplans (VSOP). Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 943.093 Optionen gewährt, wovon keine Optionen ausübbar sind.

Mister Spex gewährt zudem seit Mitte Dezember 2022 ausgewählten Führungskräften und Mitarbeiter\*innen langfristige Vergütungselemente in Form von Restricted Share Units (RSU). RSU sind keine Aktien, sondern gewähren den Berechtigten Ansprüche auf die Gewährung von Aktien (oder nach freiem Ermessen seitens Mister Spex auf Barausgleich). Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 242.768 RSU gewährt, wovon keine Optionen ausübbar sind.

Die Optionspläne sehen einen Ausgleich durch die Gewährung von Aktien bzw. im freien Ermessen der Gesellschaft einen Barausgleich vor. Eine Erfassung der anteilsbasierten Vergütung im Jahresabschluss ist unterblieben, da es sich jeweils um schwebende Geschäfte handelt. Eine Erfassung als Personalaufwand erfolgt daher nicht.

Gemäß § 160 Abs. 1 Nr. 8 AktG sind Angaben über das Bestehen von Beteiligungen zu machen, die nach Wertpapierhandelsgesetz (WpHG) dem Unternehmen mitgeteilt worden sind:

Die EssilorLuxottica SA hat uns am 7. Juli 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG mit der Erstzulassung der Mister Spex Aktien zum Handel an einem organisierten Markt die Meldeschwelle überschritten hat und am 1. Juli 11,50% (das entspricht 3.930.590 Stimmrechten) betragen hat.

Die Scottish Equity Partners LLP hat uns am 7. Juli 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 6. Juli 2021 8,19% (das entspricht 2.797.801 Stimmrechten) betragen hat. An diesem Tag betrug ihr Stimmrechtsanteil über Instrumente gemäß § 38 Abs. 1 Nr. 2 WpHG 1,27% (dies entspricht 434.783 Stimmrechten).

Die Siparex XAnge Ventures SAS hat uns am 12. Juli 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 6. Juli 2021 2,51% (das entspricht 856.569 Stimmrechten) betragen hat. An diesem Tag betrug ihr Stimmrechtsanteil über Instrumente gemäß § 38 Abs. 1 Nr. 2 WpHG 0,55% (dies entspricht 187.334 Stimmrechten).

Die EssilorLuxottica SA hat uns am 22. Juli 2021 nach § 43 Abs. 1 WpHG die Ziele ihrer erworbenen Stimmrechte mitgeteilt. Danach ist die Investition ein langfristiges und strategisches Investment. Es gibt aktuell keine konkreten Pläne, weitere Stimmrechte in den nächsten zwölf Monaten zu erwerben. Jedoch wird der Erwerb weiterer Aktien und Stimmrechten kontinuierlich geprüft und falls notwendig, abhängig von den Marktbedingungen, dem Aktienkurs und weiteren strategischen Optionen umgesetzt. Die EssilorLuxottica SA beabsichtigt, nicht Einfluss auf die Bestellung oder Abberufung von Verwaltungs-, Leitungs- und Aufsichtsorganen zu nehmen, die über die Ausübung von Stimmrechten hinausgehen. Die EssilorLuxottica SA beabsichtigt nicht,

eine Veränderung an der Kapitalstruktur von Mister Spex zu machen. Die Finanzmittel zum Erwerb der Stimmrechte wurden vollständig aus Eigenmitteln der EssilorLuxottica SA getätigt, ohne die Notwendigkeit zusätzlicher Eigen- oder Fremdkapitalmaßnahmen.

Die DN Capital - GVC II General Partner (Jersey) Limited hat uns am 11. August 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG durch die Ausübung von Finanzinstrumenten die Meldeschwelle überschritten hat und am 5. August 3,85% (das entspricht 1.316.555 Stimmrechten) betragen hat.

Die DN Capital (UK) LLP hat uns am 11. August 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG durch die Ausübung von Finanzinstrumenten die Meldeschwelle überschritten hat und am 5. August 2021 3,85% (das entspricht 1.316.555 Stimmrechten) betragen hat. Die Siparex XAnge Ventures SAS hat uns am 11. August mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG durch die Ausübung von Finanzinstrumenten die Meldeschwelle überschritten hat und am 5. August 3,85% (das entspricht 1.043.903 Stimmrechten) betragen hat.

Albert Büll, Christa Büll, Sabine Büll-Schroeder und Nathalie Büll-Testorp haben uns am 23. September 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG durch die Ausübung von Finanzinstrumenten die Meldeschwelle überschritten hat und am 17. September 2021 10,45% (das entspricht 3.629.970 Stimmrechten) betragen hat.

Die Janus Henderson Group Plc hat uns am 23. September 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 22. September 2021 2,82% (das entspricht 981.095 Stimmrechten) betragen hat.

Albert Büll, Christa Büll, Sabine Büll-Schroeder und Nathalie Büll-Testorp haben uns am 18. Oktober 2021 nach § 43 Abs. 1 WpHG die Ziele ihrer erworbenen Stimmrechte mitgeteilt. Der Erwerb von Stimmrechten dient der Umsetzung strategischer Ziele. Es besteht keine Absicht seitens der Mitteilungspflichtigen oder der Tochtergesellschaften, innerhalb der nächsten zwölf Monate weitere Stimmrechte durch Erwerb oder auf sonstige Weise zu erlangen. Die Mitteilungspflichtigen und die Tochtergesellschaften streben neben dem Einfluss von Herrn Tobias Krauss als Vertreter der Mitteilungspflichtigen und ihrer Tochtergesellschaften im Aufsichtsrat des Emittenten derzeit keine Einflussnahme auf die Besetzung von Verwaltungs-, Leitungs- und Aufsichtsorganen des Emittenten an. Die Mitteilungspflichtigen und Tochtergesellschaften streben keine wesentliche Änderung der Kapitalstruktur des Emittenten, insbesondere im Hinblick auf das Verhältnis von Eigen- und Fremdfinanzierung sowie die Dividendenpolitik an. Der Erwerb von Stimmrechten erfolgte ausschließlich durch Eigenmittel.

Die Sycomore Asset Management hat uns am 29. November 2021 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 25. September 2021 2,99% (das entspricht 1.039.937 Stimmrechten) betragen hat.

Herr Alexander Rauschenbusch hat uns am 17. August 2022 mitgeteilt, dass sein Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 4. August 2022 3,52 % (das entspricht 1.228.719 Stimmrechten) betragen hat.

Die M&G plc. hat uns am 22. September 2022 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 16. September 2022 2,04 % (das entspricht 709.834 Stimmrechten) betragen hat.

Herr Marcel Jo Maschmeyer hat uns am 4. Mai 2023 mitgeteilt, dass sein ihm zugerechneter, über die Paladin Asset Management Investmentaktiengesellschaft mit Teilgesellschaftsvermögen gehaltener Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle überschritten hat und am 3. Mai 2023 7,01 % (das entspricht 2.428.000 Stimmrechten) betragen hat.

Die Bundesrepublik Deutschland vertreten durch das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie hat uns am 7. September 2023 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 21. Juli 2023 2,28% (das entspricht 800.531 Stimmrechten) betragen hat.

Die Allianz Global Investors GmbH hat uns am 15. September 2023 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 14. September 2023 2,96% (das entspricht 1.038.475 Stimmrechten) betragen hat.

Die Goldman Sachs Group, Inc. hat uns am 12. Oktober 2023 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil gemäß §§ 33, 34 WpHG die Meldeschwelle unterschritten hat und am 9. Oktober 2023 1,23% (das entspricht 431.326 Stimmrechten) betragen hat.

Die Entwicklung des Bilanzverlustes stellt sich gemäß § 158 Abs. 1 AktG wie folgt dar:

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	in TEUR	in TEUR
Bilanzverlust (Vorjahr)	-149.715	-93.350
Jahresfehlbetrag	-44.223	-56.365
	<b>-193.938</b>	<b>-149.715</b>

#### **Sonderposten aus Investitionszuschüssen**

Die für zur Finanzierung von Investitionen erhaltenen öffentlichen Fördermittel werden in den Sonderposten aus Investitionszuschüssen eingestellt. Die Auflösung des Postens erfolgt ertragswirksam über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des sonderfinanzierten Anlagevermögens unter Berücksichtigung von Anlageabgängen. Der Sonderposten wurden im Geschäftsjahr 2023 vollständig aufgelöst und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf TEUR 0 (Vorjahr: TEUR 19).

## Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich wie folgt auf:

Rückstellungen	31.12.2023 in TEUR	31.12.2022 in TEUR
Rückstellung für mietfreie Zeiten	2.688	733
Personalarückstellungen	2.106	1.268
Retourenrückstellungen	1.126	1.327
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	1.021	1.132
Rückstellungen für Drohverluste	1.020	-
Gewährleistungsrückstellungen	885	1.054
Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen	747	336
Rückstellungen für Umsatzabgrenzung	325	386
Sonstige Rückstellungen	622	506
<b>Gesamt</b>	<b>10.540</b>	<b>6.742</b>

Die Aufbewahrungsrückstellung, welche in den sonstigen Rückstellungen enthalten ist, wurde unter Berücksichtigung einer durchschnittlichen Archivierungsdauer von 5,5 Jahren ermittelt.

## Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind im nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel im Einzelnen dargestellt:

Art der Verbindlichkeit in TEUR	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre	2023 Summe	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre	2022 Summe
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten <sup>1</sup>	240	880	-	<b>1.120</b>	-	-	-	<b>0</b>
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.821	-	-	<b>1.821</b>	1.104	-	-	<b>1.104</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.265	-	-	<b>16.265</b>	11.075	-	-	<b>11.075</b>
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	75	-	-	<b>75</b>	145	-	-	<b>145</b>
Sonstige Verbindlichkeiten	5.456	3.084	-	<b>8.540</b>	3.267	2.455	-	<b>5.722</b>
- davon aus Steuern	1.514	-	-	<b>1.514</b>	1.134	-	-	<b>1.171</b>
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	25	-	-	<b>25</b>	37	-	-	<b>37</b>
<b>Gesamt</b>	<b>23.857</b>	<b>3.964</b>	<b>-</b>	<b>27.821</b>	<b>15.591</b>	<b>2.455</b>	<b>-</b>	<b>18.046</b>

<sup>1</sup> Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind im Rahmen der Verschmelzung mit der Tribe GmbH, Berlin, in Höhe von TEUR 1.120 übernommen worden.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Umsatzsteuerverbindlichkeiten sowie Rückmietkauf-Vereinbarungen.

Sämtliche Verbindlichkeiten sind unbesichert.

### **Latente Steuern**

Mister Spex SE weist aktive und passive latente Steuern saldiert in der Bilanz aus. Es verbleibt eine anzusetzende passive latente Steuer in Höhe von TEUR 2.162 (Vorjahr: TEUR 2.029).

Die aktiven latenten Steuern in Höhe von TEUR 4.832 (Vorjahr: TEUR 4.223) resultieren aus in Zukunft nutzbaren steuerlichen Verlustvorträgen sowie aus dem Ansatzverbot der Drohverlustrückstellungen. Die steuerlichen Verlustvorträge belaufen sich zum 31. Dezember 2023 auf körperschaft- (TEUR 156.101, Vorjahr: TEUR 129.275) und gewerbesteuerliche (TEUR 146.409, Vorjahr: TEUR 122.122) Verlustvorträge. Als Folge einer Betriebsprüfung über mehrere Jahre musste ein Änderungsantrag für die Vorjahreswerte der steuerlichen Verlustvorträge gestellt werden, weshalb diese neu ermittelt und angepasst wurden. Aktive latente Steuern (TEUR 4.823) werden für Verlustvorträge in Höhe der bestehenden passiven temporären Unterschiede (TEUR 23.177, Vorjahr: TEUR 20.721) unter Berücksichtigung der Mindestbesteuerung gebildet.

Dem Bestand aktiver latenter Steuern stehen passive latente Steuern in Höhe von TEUR 6.994 (Vorjahr: TEUR 6.253) entgegen, die aus der Aktivierung selbst geschaffener immaterieller Vermögensgegenstände resultieren.

## **IV. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung<sup>6</sup>**

Die **Umsatzerlöse** setzen sich aus dem Verkauf von Handelswaren, erbrachten Dienstleistungen und Vermarktung sowie sonstigen mit dem Kerngeschäft im Zusammenhang stehenden Leistungen zusammen.

In TEUR	Deutschland	International	Summe
Umsatzerlöse 2023	168.731	37.229	<b>205.960</b>
Umsatzerlöse 2022	151.933	37.700	<b>189.633</b>

In TEUR	2023	2022
Produktkategorien	200.153	183.701
Dienstleistungen aus Vermarktung und sonstige Dienstleistungen	5.807	5.932
<b>Summe</b>	<b>205.960</b>	<b>189.633</b>

Die **anderen aktivierten Eigenleistungen** in Höhe von TEUR 5.237 (Vorjahr: TEUR 6.712) resultieren ausschließlich aus der Aktivierung von selbst geschaffener Software.

---

<sup>6</sup> Auf die Darstellung von angepassten Vorjahreszahlen aufgrund der Verschmelzung der Tribe GmbH, Berlin, auf die Mister Spex SE, Berlin, wurde verzichtet, da hier keine wesentlichen Effekte vorhanden sind, die sich auf die Vergleichbarkeit wesentlich auswirken und diese einschränken würden.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** belaufen sich auf TEUR 11.511 (Vorjahr: TEUR 1.396). Im Geschäftsjahr 2023 wurden hier außergewöhnliche Erträge aus den Teil-Rückzahlungen von im Vorjahr vollständig außerplanmäßig abgeschrieben Ausleihungen durch die Nordic Eyewear Holdings AB in Höhe von TEUR 6.647 sowie durch die Nordic Eyewear AB in Höhe von TEUR 2.961 erfasst. Ferner resultieren diese aus Erträgen aus Entschädigungsleistungen und Baukostenzuschüssen in Höhe von TEUR 462 (Vorjahr: TEUR 180) sowie periodenfremden Erträgen in Höhe von TEUR 607 (Vorjahr: TEUR 234). Diese beinhalten u. a. Erträge aus Lieferantenrabatten sowie Mieterlassen aus Vorjahren im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie. Die Erträge aus der Währungsumrechnung belaufen sich auf TEUR 424 (Vorjahr: TEUR 453). Zudem sind in den sonstigen Erträgen die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 268 (Vorjahr: TEUR 216) enthalten.

In den **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen** sind außerplanmäßige Abschreibungen auf selbst geschaffene Software und selbst geschaffene Software in Entwicklung in Höhe von TEUR 2.030 (Vorjahr: TEUR 0) enthalten.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Marketingkosten in Höhe von TEUR 24.465 (Vorjahr: TEUR 24.330), Mietaufwendungen und sonstige Raumkosten in Höhe von TEUR 17.783 (Vorjahr: TEUR 14.231), absatzabhängigen sonstigen Aufwendungen in Höhe von TEUR 13.576 (Vorjahr: TEUR 14.985), wie beispielsweise Aufwendungen für Verpackungsmaterial, Kosten der Warenabgabe und Aufwendungen im Zusammenhang mit unserem Partneroptikernetzwerk. Ferner sind außergewöhnliche Aufwendungen aus den im Geschäftsjahr 2023 gewährten Eigenkapitalzuschüssen an die Nordic Eyewear Holdings AB in Höhe von TEUR 9.607 (Vorjahr: TEUR -) enthalten, welche den „inneren Wert“ der Anteile nicht erhöht haben. Zudem sind Kosten im Zusammenhang mit externen Dienstleistern und sonstigen Dienstleistungen in Höhe von TEUR 8.260 (Vorjahr: TEUR 8.011) sowie ein durch die Verschmelzung mit der Tribe GmbH entstandener Verschmelzungsverlust in Höhe von TEUR 5.860 erfasst. Zudem sind weitere betriebliche Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Betrieb der IT-Infrastruktur in Höhe von TEUR 1.583 (Vorjahr: TEUR 1.848) sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit Drohverlustrückstellungen für ungenutzte Mietflächen durch den Umzug in das neue Headquarter sowie der Schließung eines Stores in Höhe von TEUR 991 (Vorjahr: TEUR 0) enthalten. Die periodenfremden Aufwendungen sind in Höhe von TEUR 393 (Vorjahr: TEUR 344) angefallen. Aufwendungen aus der Währungsumrechnung entstanden in Höhe von TEUR 284 (Vorjahr: TEUR 636).

Die **Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** belaufen sich auf TEUR 897 (Vorjahr: TEUR 1.600) und resultieren aus Erträgen aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen.

In den **Abschreibungen auf Finanzanlagen** sind außerplanmäßige Abschreibungen auf Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 13.388 (Vorjahr: TEUR 28.067) enthalten.

In den **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** sind für das Geschäftsjahr passive latente Steuern in Höhe von TEUR 133 (Vorjahr: TEUR 399) sowie Erträge aus der Einkommensteuer in Höhe von TEUR 55 (Vorjahr: TEUR 49) enthalten. Die Einkommensteuer beinhaltet im Wesentlichen Rückforderungen bereits abgeführter Kapitalertragsteuern. Siehe als Ergänzung zu den latenten Steuern den Abschnitt zu den latenten Steuern.

## **V. Sonstige Angaben**

**Haftungsverhältnisse** bestehen zum Stichtag nicht.

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen im Wesentlichen aus Mietzahlungen bis zum Ende der vertraglichen Laufzeit der Mietverträge in Höhe von TEUR 105.595 (Vorjahr: TEUR 114.052) und aus Werbe-, IT- und Marketingverträgen in Höhe von TEUR 8.026 (Vorjahr: TEUR 33.436).

### **Derivative Finanzinstrumente**

Zum 31. Dezember 2023 bestehen zur Absicherung von Wechselkursrisiken für geplante Umsatzerlöse und Forderungen in CHF und GBP mehrere Devisentermingeschäfte.

Devisenterminverkaufsgeschäfte (Forwards) mit einem Nominalbetrag von insgesamt TCHF 5.000 verpflichten zum Verkauf der unterliegenden Währung zu einem fixierten Wechselkurs zum Fälligkeitstag. Durch einen zum Fälligkeitstag abweichenden tatsächlichen Wechselkurs kann der Zahlungsstrom wesentlich beeinflusst werden.

Ferner bestehen zum Bilanzstichtag kombinierte Devisenterminkauf- und -verkaufsgeschäfte (Zero Cost Collars) mit einem Nominalbetrag in der Höhe von insgesamt je TCHF 2.000 und TGBP 1.000. Zero Cost Collars verpflichten zum Kauf und Verkauf der unterliegenden Währung zu fixierten Wechselkursen zum Fälligkeitsdatum. Liegt der tatsächliche Wechselkurs am Fälligkeitstag nicht innerhalb der fixierten Wechselkurse, kann der Zahlungsstrom wesentlich beeinflusst werden.

Für die beschriebenen Devisentermingeschäfte wurden anhand der Mark-to-Market Methode negative beizulegende Zeitwerte (Marktwerte) zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 224 für die Forwards und in Höhe von TEUR 50 für die Zero Cost Collars ermittelt. Die Bewertung der Devisentermingeschäfte erfolgte mit dem Stichtagkurs.

Die negativen Marktwerte der Devisentermingeschäfte wurden zum Bilanzstichtag über eine Drohverlustrückstellung berücksichtigt.

### **Mitarbeiter**

Im Geschäftsjahr waren neben dem Vorstand durchschnittlich 1.212 Angestellte (Vorjahr: 1.248) bei der Gesellschaft beschäftigt. Die teilen sich in die folgenden Gruppen auf:

- Operative Arbeitnehmer: 972 (Vorjahr: 953)
- Kaufmännische Angestellte: 137 (Vorjahr: 187)
- Arbeitnehmer im Tech Bereich: 103 (Vorjahr: 108)

### **Vorstand und Aufsichtsrat**

Der Vorstand und Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2023 durch folgende Mitglieder repräsentiert:

**Vorstand**

**Name**

Dirk Graber, Berlin .....	Operations, IT, Data und Corporate Development, sowie kommissarisch Finanzen, Recht, Interne Revision und Investor Relations
Dr. Mirko Caspar, Berlin..... (bis Ende Dezember 2023)	Marketing, Product Management, Category Management, Retail und International Business
Maren Kroll, Berlin (bis Ende Mai 2023)	Human Resources, Public Relations und ESG

Frau Maren Kroll ist zum 31. Mai 2023 einvernehmlich aus dem Vorstand der Mister Spex SE ausgeschieden. Seitdem führten Dirk Graber und Dr. Mirko Caspar diese Bereiche gemeinsam mit den jeweiligen Führungskräften.

Dr. Mirko Caspar hat mit Wirkung zum 31. Dezember 2023 im gegenseitigen Einvernehmen sein Vorstandsmandat beendet.

Mit Wirkung zum 1. Januar 2024 ist Stephan Schulz-Gohritz als neues Mitglied des Vorstandes ernannt worden. Er übernimmt die von Dirk Graber kommissarisch übernommenen Aufgaben als Chief Financial Officer (CFO).

Die nachfolgenden Vorstandsmitglieder haben die folgenden Mandate in Aufsichtsräten oder vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien von anderen Wirtschaftsunternehmen wahrgenommen:

<b>Vorstandsmitglied</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten (konzernextern)</b>	<b>Mitgliedschaften in vergleichbaren in- oder ausländischen Kontrollgremien (konzernextern)</b>	<b>Mitgliedschaften in vergleichbaren in- oder ausländischen Kontrollgremien (konzernintern)</b>
Dirk Graber Co-Vorstandsvorsitzender	-	Walbusch Walter Busch GmbH & Co. KG (Mitglied des Beirats)  Swash Group GmbH (vormals firmierend als Splash BidCo GmbH), Mitglied des Beirats  minubo, Inc. (Mitglied des Board of Directors)  Graber Investment Limited (Director)	Nordic Eyewear Holdings AB (Mitglied des Board of Directors, Vorsitzender)  Nordic Eyewear AB (Mitglied des Board of Directors, Vorsitzender)  Lensit.no AS (Mitglied des Board of Directors, Vorsitzender)  Mister Spex France SAS (Président)
Dr. Mirko Caspar Co-Vorstandsvorsitzender	Bastei Lübbe AG (bis Ende September 2023 Mitglied des Aufsichtsrats, stellvertretender Vorsitzender)	Gitti GmbH (Mitglied des Beirats)	Nordic Eyewear Holdings AB (Mitglied des Board of Directors)  Nordic Eyewear AB (Mitglied des Board of Directors)  Lensit.no AS (Mitglied des Board of Directors)  Mister Spex Switzerland AG (Präsident des Verwaltungsrats)
Maren Kroll, Vorstandsmitglied (bis Ende Mai 2023)	-	-	-
Stephan Schulz-Gohritz, Vorstandsmitglied (ab Anfang Januar 2024)	-	-	-

Zwei Vorstandsmitglieder sowie ein Vorstandsmitglied in Gemeinschaft mit einem Prokuristen sind jeweils gesamtvertretungsbefugt und haben die Befugnis, Rechtsgeschäfte als Vertreter der Gesellschaft abzuschließen.

Die Mitglieder des Vorstands üben ihre Vorstandstätigkeit hauptberuflich aus.

### **Organbezüge**

Die Gehälter (bestehend aus Grundgehalt, Nebenleistungen, kurzfristige variable Vergütung) des Vorstands betragen im Geschäftsjahr 2023 insgesamt TEUR 778 (Vorjahr: TEUR 1.107). Im Zusammenhang mit der Amtsniederlegung und Beendigung des Dienstverhältnisses von Frau Maren Kroll im Mai 2023 und von Herrn Dr. Mirko Caspar im Dezember 2023 wurden ferner Leistungen im Rahmen der jeweiligen Aufhebungs- und Abwicklungsvereinbarungen in Höhe von insgesamt TEUR 998 festgelegt.

Darüber hinaus betragen die anteilsbasierten Vergütungen des Vorstands im Geschäftsjahr 2023 TEUR 900 (Vorjahr: TEUR 400). Die anteilsbasierten Vergütungen entfallen u. a. auf die beiden Co-CEOs Dirk Graber und Dr. Mirko Caspar, welche eine Zuteilung von jeweils 228.487 virtuelle Aktienoptionen (Virtual Stock Options – VSO) im Wert von 400.000 EUR im Geschäftsjahr erhalten haben. Ferner hat Frau Maren Kroll im Geschäftsjahr 2023 eine anteilige Zuteilung von 57.143 VSO im Wert von 100.000 EUR erhalten. Der Ausübungspreis beträgt bei allen 3,99 EUR je Option.

Mit Wirkung zum Beginn eines jeden Geschäftsjahres wird jedem VSOP-berechtigten Mitglied des Vorstands eine Anzahl virtueller Aktienoptionen (Virtual Stock Options - VSO) im Rahmen der Zielvergütung zugeteilt. Alle VSO unterliegen einer vierjährigen Wartezeit. VSO werden in zwölf gleichen monatlichen Raten erdient (Erdienungszeitraum). Sowohl der Erdienungszeitraum als auch die Wartezeit beginnen mit dem Zuteilungszeitpunkt. Darüber hinaus unterliegen die VSO im Leistungszeitraum einer Erfolgszielbedingung. Im Geschäftsjahr 2023, liegt diese in dem jeweiligen jährlichen bereinigten EBITDA (AEBITDA)-Ziel sowie Umsatzerlösziel, wobei beide Erfolgsziele jeweils zu 50 % gleichgewichtet sind. Im Geschäftsjahr 2022 bestand die Erfolgszielbedingung in der durchschnittlichen jährlichen Wachstumsrate (CAGR) der Umsatzerlöse. Der Aufsichtsrat legt für jede VSO-Tranche zu Beginn eines jeden Geschäftsjahres in den individuellen Zuteilungsschreiben an die Vorstandsmitglieder einen Umsatzzielwert, ein bereinigtes EBITDA-Ziel sowie ein entsprechendes Minimum und Maximum fest. Falls der jeweilige tatsächliche Umsatz oder das AEBITDA-Ziel im dreijährigen Leistungszeitraum das Minimum unterschreitet, beträgt der Leistungsfaktor 0 % und alle VSO der jeweiligen VSO-Tranche verfallen in vollem Umfang ersatz- und entschädigungslos. Falls der tatsächliche Wert im Leistungszeitraum dem Maximum entspricht oder das Maximum übersteigt, beträgt der Leistungsfaktor 100 %. Falls der tatsächliche Wert im Leistungszeitraum zwischen dem festgelegten Minimum und dem festgelegten Maximum liegt, wird der Leistungsfaktor durch lineare Interpolation berechnet. Die Anzahl der VSO wird mit dem Leistungsfaktor multipliziert, um die Anzahl der leistungsbezogenen erdienten VSO zu ermitteln. Erdiente VSO (d. h. solche, die zeitlich erdient sind und für die die Erfolgszielbedingungen erreicht sind) können innerhalb eines dreijährigen Ausübungszeitraums nach Ablauf der vierjährigen Wartezeit ausgeübt werden.

Weitere detaillierte Angaben zur individuellen Vergütung der einzelnen Vorstandsmitglieder sind im Vergütungsbericht dargestellt.

**Aufsichtsrat**

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr folgende Personen an:

- Peter Williams (Vorsitzender des Aufsichtsrats), Non-Executive Chairman, Institute of Chartered Accountants in England & Wales
- Nicola Brandolese (Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats), CEO der Doctolib SRL
- Birgit Kretschmer, CFO von C&A Europe
- Stuart Paterson, Partner der Scottish Equity Partners LLP
- Tobias Krauss, Geschäftsführer der Albert Büll Beteiligungsgesellschaft mbH
- Pietro Luigi Longo, Leiter M&A & Co-Chief Integration Officer der EssilorLuxottica S.A.
- Nicole Srock.Stanley, Gründer & CEO der dan pearlman Markenarchitektur Gesellschaft von Architekten und Innenarchitekten mbH und CEO der Buckley Destinations Limited

Die nachfolgenden Aufsichtsratsmitglieder haben im Geschäftsjahr 2023 und während ihrer jeweiligen Amtszeit als Aufsichtsratsmitglied der Mister Spex SE zusätzlich folgende Mandate in Aufsichtsräten oder vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien von Unternehmen außerhalb der Mister Spex-Gruppe wahrgenommen:

<b>Aufsichtsratsmitglied</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten</b>	<b>Mitgliedschaften in vergleichbaren in- oder ausländischen Kontrollgremien</b>
Peter Williams, Vorsitzender	-	DP Eurasia N.V. (Mitglied des Board of Directors, Vorsitzender) bis Juni 2023  Miinto A/S (Mitglied des Board of Directors, stellvertretender Vorsitzender, bis Juni 2023  Tartan BidCo (Mitglied des Board of Directors, Vorsitzender)
Nicola Brandolese, stellvertretender Vorsitzender	-	-
Birgit Kretschmer	seit Februar 2024 Ceconomy AG (Mitglied des Aufsichtsrats)	-
Stuart Paterson	-	Dohop ehf (Mitglied des Board of Directors; Vorsitzender des Prüfungs- und Risikoausschusses)  LoveCrafts Group Ltd (Mitglied des Board of Directors)  European Assets Trust plc (Non-Executive Director und Vorsitzender des Prüfungs- und Risikoausschusses)  Babbel AG (Mitglied des Aktionärsausschusses)

<b>Aufsichtsratsmitglied</b>	<b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten</b>	<b>Mitgliedschaften in vergleichbaren in- oder ausländischen Kontrollgremien</b>
Tobias Krauss	-	<p>Axxum GmbH (Mitglied des Beirats, stellvertretender Vorsitzender; zwischenzeitlich Mitgliedschaft beendet)</p> <p>CustomCells GmbH (Mitglied des Beirats)</p> <p>Bruss Sealing Systems GmbH (Mitglied des Beirats)</p> <p>Earlybird Growth Opportunities Fund 1 GmbH &amp; Co. KG (Mitglied des Investorenbeirats)</p> <p>Meron 2 LP (Mitglied des Limited Partners Committee)</p> <p>Noventic GmbH (Mitglied des Beirats)</p> <p>perma-tec GmbH &amp; Co. KG (Mitglied des Beirats, stellvertretender Vorsitzender)</p> <p>Think Bigger Fund 1 FCRE (Mitglied des Limited Partners Committee)</p> <p>Vsquared Ventures 1 GmbH &amp; Co. KG (Mitglied des Limited Partners Committee)</p>
Pietro Luigi Longo	-	<p>Shamir Optical Industry Ltd. (Mitglied des Board of Directors; zwischenzeitlich Mitgliedschaft beendet)</p> <p>XIAMEN YARUI OPTICAL COMPANY LTD., Volksrepublik China (Mitglied des Board of Directors)</p> <p>ARTGRI GROUP INTERNATIONAL PTE. LTD., Singapur (Mitglied des Board of Directors)</p>
Nicole Srock.Stanley	-	-

Die Vergütungen des Aufsichtsrats betragen 2023 insgesamt TEUR 412 (Vorjahr: TEUR 412). Weitere detaillierte Angaben zur individuellen Vergütung der einzelnen Aufsichtsratsmitglieder sind im Vergütungsbericht des Konzerns dargestellt.

### **Angaben zu Geschäften mit nahestehenden Unternehmen und Personen**

Nahestehende Unternehmen und Personen sind juristische und natürliche Personen, die auf die Mister Spex SE Einfluss nehmen können oder der Kontrolle oder einem maßgeblichen Einfluss durch die Mister Spex SE unterliegen.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen wurden insbesondere mit den Tochterunternehmen der Mister Spex SE abgeschlossen. Diese Geschäfte werden grundsätzlich zu marktüblichen Bedingungen vorgenommen.

### **Honorare des Abschlussprüfers**

Gemäß § 285 Nr. 17 letzter Halbsatz HGB wird auf die Angabe des Abschlussprüferhonorars verzichtet. Die Angabe erfolgt im Konzernabschluss der Mister Spex SE.

### **Konzernverhältnisse**

Die Gesellschaft erstellt als deutsche Muttergesellschaft einen Konzernabschluss. Der Konzernabschluss der Mister Spex SE, Berlin, wird unter Anwendung der International Financial Reporting Standards, wie sie in der EU anzuwenden sind, erstellt (§ 315e HGB). Dieser wird im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht sowie auf der Investor Relations Website der Gesellschaft veröffentlicht.

### **Angabe zur Corporate Governance Erklärung**

Die nach § 161 AktG vorgeschriebene Entsprechenserklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex ist im Dezember 2023 abgegeben und den Aktionären im Internet (siehe URL: <https://ir.misterspex.com/websites/misterspex/German/6000/corporate-governance.html>) dauerhaft zugänglich gemacht worden.

### **Nachtragsbericht**

Es sind nach dem Stichtag keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die wesentliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Mister Spex SE haben.

Berlin, den 26. März 2024

Der Vorstand

Dirk Graber

Stephan Schulz-Gohritz