

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. März 2023 und vom 1. Januar bis 31. März 2022

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	Q1/2022
EUR	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Umsatzerlöse extern	265.590	7.848.752	8.114.341	13.200.596
Umsatzerlöse Intercompany	1.453.618	0	0	
Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	(34.713)	0	(34.713)	(107.149)
andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Gesamtleistung	1.684.494	7.848.752	8.079.628	13.093.447
Materialaufwand	(374.628)	(6.140.358)	(6.514.986)	(11.839.085)
Rohertrag	1.309.866	1.708.394	1.564.642	1.254.362
Sonstige betriebliche Erträge	5.600	34.118	39.718	68.776
Personalaufwand	(1.087.962)	(252.835)	(1.340.797)	(868.042)
sonstige betriebliche Aufwendungen	(1.518.122)	(613.537)	(678.041)	(483.159)
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	(1.290.618)	876.140	(414.478)	(28.064)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Gegenstände des Anlagevermögens	(30.602)	(9.295)	(39.897)	(30.607)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBIT)	(1.321.220)	866.845	(454.375)	(58.670)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.813	0	23.813	12.675
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(132.126)	(96.865)	(228.992)	(20.168)
Finanzergebnis	(108.313)	(96.865)	(205.178)	(7.493)
Ergebnis vor Steuern (EBT)	(1.429.533)	769.979	(659.554)	(66.164)
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0
Sonstige Steuern	0	(197)	(197)	
Ergebnis nach Steuern	(1.429.533)	769.782	(659.751)	(66.164)

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

zum 31. März 2023 und zum 31. Dezember 2022

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	Konsolidiert
EUR	31.03.2023	31.03.2023	31.03.2023	31.12.2022
AKTIVA				
A. Anlagevermögen	8.176.312	3.966.258	12.142.570	10.094.521
I Immaterielle Vermögensgegenstände	3.241.610	33.413	3.275.023	3.282.781
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	3.182.960	0	3.182.960	3.182.960
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen	58.650	33.413	92.063	99.821
II Sachanlagevermögen	344.143	3.932.844	4.276.987	2.221.181
1. Technische Anlagen und Maschinen	69.313	0	69.313	68.657
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	274.830	2.114.242	2.389.072	333.922
3. Anlagen im Bau	0	1.818.602	1.818.602	1.818.602
III Finanzanlagevermögen	4.590.560	0	4.590.560	4.590.560
1. Beteiligungen	2.550.560	0	2.550.560	2.550.560
2. Ausleihungen an Unternehmen mit Bet.verhältnis	2.040.000	0	2.040.000	2.040.000
B. Umlaufvermögen	6.036.568	9.886.133	11.152.657	13.711.011
I Vorräte	55.151	3.881.258	3.936.409	6.548.692
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	268.732	268.732	268.732
2. Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	0	0	0	34.713
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	55.151	3.612.526	3.667.677	6.245.246
4. Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.169.255	4.171.383	4.570.594	4.614.552
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	(82.434)	3.067.615	2.985.181	2.355.500
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.878.186	31.419	139.560	249.664
3. Sonstige Vermögensgegenstände	373.503	1.072.349	1.445.852	2.009.389
III Bankguthaben, liquide Mittel	812.162	1.833.492	2.645.654	2.547.767
C. Rechnungsabgrenzungsposten	245.422	16.646	262.068	121.009
Summe Aktiva	14.458.302	13.869.037	23.557.294	23.926.541
PASSIVA				
A. Eigenkapital	6.115.918	(743.082)	5.372.836	6.032.587
I Gezeichnetes Kapital	129.500	25.000	154.500	154.500
II Kapitalrücklage	9.766.550	0	9.766.550	9.766.550
III Verlustvortrag	(2.350.599)	(1.537.864)	(3.888.463)	(4.309.265)
IV Periodenergebnis	(1.429.533)	769.782	(659.751)	420.801
B. Rückstellungen	571.313	137.345	708.658	737.705
1. Steuerrückstellungen	34.662	0	34.662	34.662
2. Sonstige Rückstellungen	536.651	137.345	673.996	703.043
C. Verbindlichkeiten	7.771.071	14.474.773	17.475.800	17.156.249
1. Anleihen konvertibel			0	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		0	0	0
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	(169.067)	843.804	674.738	30.401
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	1.095.412	3.004.115	4.099.527	4.571.231
6. Verbindlichkeiten aus L+L gegenüber verbundenen Unternehmen	785.734	4.783.834	799.524	11.134.063
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Bet.	5.598.248	4.837.749	10.435.997	0
8. Sonstige Verbindlichkeiten	460.744	1.005.271	1.466.015	1.420.554
Summe Passiva	14.458.302	13.869.037	23.557.294	23.926.541

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

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

	LS GmbH	LSP GmbH	Konsolidiert	LS GmbH
EUR	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Periodenergebnis/ Jahresergebnis	(1.429.533)	769.782	(659.751)	(66.164)
<u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>				
- Abschreibungen auf das Anlagevermögen	30.602	9.295	39.897	30.607
- nicht zahlungswirksame Zinsaufwendungen und -erträge	132.126	96.865	228.992	237
Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen	(92.933)	63.887	(29.047)	(83.751)
Zunahme (-), Abnahme (+) der Forderungen aus Lieferung u. Leistung	2.472.517	(3.051.735)	(579.218)	(2.705.550)
Zunahme (+), Abnahme (-) der geleisteten Anzahlungen	0	(2.051.228)	(2.051.228)	(330)
Zunahme (+), Abnahme (-) der sonstigen Forderungen	2.944.773	(11.204)	10.526.826	0
Zunahme (+), Abnahme (-) der sonstigen Vermögensgegenstände	(184.082)	749.592	565.511	(1.038.202)
Zunahme (-), Abnahme (+) der Vorräte	44.315	2.567.968	2.612.283	(1.627.810)
Zunahme (-), Abnahme (+) des aktiven Abrenzungspostens	(133.457)	(7.602)	(141.059)	(158.312)
Zunahme (+), Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	(3.268.578)	2.796.874	(471.704)	4.833.412
Zunahme (+), Abnahme (-) sonstiger Verbindlichkeiten	(1.031.385)	(1.948.592)	(10.573.233)	1.437.560
Zunahme (+), Abnahme (-) der erhaltenen Anzahlungen	(199.468)	843.804	644.336	127.863
Cashflow aus betrieblicher Geschäftstätigkeit	(715.102)	827.707	112.605	749.559
Zugang selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
Erwerb von Lizenzen	(591)	0	(591)	(11.900)
Erwerb von Maschinen	(4.530)	0	(4.530)	0
Abgang von Maschinen	0	0	0	0
Erwerb von anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	0	(9.597)	(9.597)	(5.381)
Abgang von anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	0	0	0	0
Erwerb von Werkzeugen	0	0	0	0
Rückzahlung von sonstigen Verbindlichkeiten (nat. Personen)	0	0	0	(273.200)
Cashflow aus Investitionstätigkeit	(5.121)	(9.597)	(14.718)	(290.480)
Aufnahme von Darlehen verb. Unternehmen	0	-	-	550.000,00
Tilgung von Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0	0	0	0
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	0
Gezeichnetes Kapital	0	0	0	0
Rückzahlungen von Verbindlichkeit bei Kreditinstituten	0	0	0	0
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-	550.000
Nettoveränderung der Zahlungsmittel	(720.223)	818.110	97.887	1.009.079
Flüssige Mittel Jahresbeginn / Vorquartal	1.532.385	1.015.383	2.547.767	1.125.730
Flüssige Mittel zum Bewertungszeitpunkt	812.162	1.833.492	2.645.654	2.134.809