

**All for One Customer Experience GmbH
(bisher: POET GmbH)**

Karlsruhe

Jahresabschluss

zum 30. September 2022

AKTIVA			PASSIVA				
	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €		€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	26.928,05		46.719,05	I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00		100.000,00
II. Sachanlagen	101.716,50		136.565,50	eigene Anteile	51.932,00-		51.932,00-
III. Finanzanlagen	<u>266.778,00</u>	395.422,55	266.778,00	ausgegebenes Kapital		48.068,00	48.068,00
B. Umlaufvermögen				II. Kapitalrücklage		14.547,56	14.547,56
I. Vorräte	90.596,96		74.821,28	III. Gewinnvortrag		1.208.017,79	1.989.196,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.172.305,45		1.187.649,17	IV. Jahresüberschuss		390.332,16	218.821,37
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 90.000,00 (€ 0,00)				Summe Eigenkapital		1.660.965,51	2.270.633,35
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>932.800,24</u>	2.195.702,65	1.387.606,70	B. Rückstellungen		386.676,33	144.412,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten		112.410,15	112.816,45	C. Verbindlichkeiten		503.294,79	717.574,87
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 503.294,79 (€ 689.574,87)			
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00 (€ 28.000,00)			
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		152.598,72	54.027,93
				E. Passive latente Steuern		0,00	26.308,00
		<u><u>2.703.535,35</u></u>	<u><u>3.212.956,15</u></u>			<u><u>2.703.535,35</u></u>	<u><u>3.212.956,15</u></u>

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Rohergebnis	4.657.988,68	6.200.296,47
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.610.173,80	3.574.676,85
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstüt- zung	431.400,30	668.960,74
- davon für Altersversorgung € 30.331,37 (€ 36.707,37)		
	<u>3.041.574,10</u>	<u>4.243.637,59</u>
3. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sach- anlagen	59.002,14	221.581,51
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	972.071,36	1.395.874,68
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.036,67	0,00
- davon aus verbundenen Unternehmen € 970,67 (€ 0,00)		
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.222,38	17.849,29
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	182.996,88	98.151,85
- davon Aufwendungen aus der Zufüh- rung und Auflösung von latenten Steuern € 0,00 (€ 26.308,00)		
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern € 26.308,00 (€ 0,00)		
8. Ergebnis nach Steuern	<u>393.158,49</u>	<u>223.201,55</u>
9. sonstige Steuern	2.826,33	4.380,18
10. Jahresüberschuss	<u><u>390.332,16</u></u>	<u><u>218.821,37</u></u>

Anhang

A. Allgemeine Angaben

Sitz der All for One Customer Experience GmbH (bislang: POET GmbH) ist Karlsruhe. Die Gesellschaft ist unter HRB 720781 im Register des Amtsgerichts Mannheim eingetragen. Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne de § 267 Abs. 1 HGB und nimmt die größenabhängigen Erleichterungen der §§ 2744 und 288 Abs. 1 HGB teilweise in Anspruch.

Der Jahresabschluss wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften des Handelsgesetzbuches (HGB) und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes erstellt.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 22.September 2022 wurde das Geschäftsjahr auf 1. Oktober bis 30. September umgestellt. Damit entsteht vom 1. Januar 2022 bis 30. September 2022 ein Rumpfgeschäftsjahr. Die Beträge der Gewinn- und Verlustrechnung sind damit nur eingeschränkt mit dem Vorjahr vergleichbar.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewandt.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit werden die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang anzubringen sind, weitestgehend im Anhang aufgeführt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagegüter wurden mit den Anschaffungskosten aktiviert und unter Heranziehung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Wert von EUR 800,00 netto werden grundsätzlich sofort abgeschrieben und als Abgang im Jahr des Zugangs erfasst.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Vorräte

Die unfertigen Leistungen wurden zu Herstellungskosten oder retrograd unter Berücksichtigung der zu erwartenden Erlöse, des Fertigstellungsgrades, eines Gewinnabschlages und unter Beachtung eines Abschlages für Vertriebskosten aus den noch nicht fertiggestellten Projekten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt. In die Herstellungskosten der Erzeugnisse wurden keine Fremdkapitalzinsen, die im Herstellungszeitraum auf deren Finanzierung entfallen, einbezogen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberechtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird zusätzlich durch eine ausreichend bemessene Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Liquide Mittel

Kassenbestände und Bankguthaben sind zum Nennwert bewertet.

Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag vor einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennwert bilanziert.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen sind so bemessen, dass die erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken.

Verbindlichkeiten

Die Wertansätze der Verbindlichkeiten entsprechen den jeweiligen Erfüllungsbeträgen.

Passive latente Steuern

In der Steuerbilanz wurden die EDV Geräte und die Software sofort abgeschrieben. In der Handelsbilanz wurde diese ausschließlich steuerlichen Regelung nicht gefolgt. Die aus diesem Bewertungsunterschied resultierenden passiven latenten Steuern wurden mit einem Durchschnittsteuersatz von 31 % ermittelt und entsprechend auf der Passivseite ausgewiesen.

Fremdwährungsbeträge

Beträge, die auf fremde Währung lauten, wurden mit dem jeweiligen Kurs im Erfassungszeitpunkt eingebucht. Soweit am Abschlussstichtag auf fremde Währungen lautende kurzfristige Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten vorhanden sind, erfolgt die Bewertung zum Devisenkassamittelkurs des Abschlussstichtags.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die 75%-Anteile an der POET Egypt LLC, Ägypten.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben -wie im Vorjahr- eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Von den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen entfallen 377.942,00 EUR (Vj. 0,00 EUR) auf Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Gezeichnetes Kapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag am 30. September 2022 insgesamt 100.000,00 EUR. Das Stammkapital wurde vollständig eingezahlt.

Eigene Anteile im Nennwert von 51.932 EUR werden von dem gezeichneten Kapital offen abgesetzt.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen aus dem Personalbereich, Rückstellungen für ausstehende Leistungen und für Gewährleistung.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben Restlaufzeit von einem Jahr. Im Vorjahr hatten Verbindlichkeiten in Höhe von 689.574,87 EUR eine Restlaufzeit von einem Jahr und 28.000,00 EUR von über einem Jahr.

Von den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen 158.685,77 EUR (Vj. 107.084,50 EUR) auf Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von 207.312,89 EUR (Vj. 280.294,66 EUR) und Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit in Höhe von 12.088,68 EUR (Vj. 11.842,25 EUR).

D. Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften und sonstigen Gewährleistungsverträgen nach § 251 HGB bestehen zum Bilanzstichtag nicht. Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen betragen 401 TEUR (Vj. 564 TEUR) und bestehen im Wesentlichen aus Mietverträgen für Büroflächen und IT-Infrastruktur sowie PKW-Leasingverträgen.

Arbeitnehmer

Im Rumpfgeschäftsjahr waren durchschnittlich 47 Mitarbeiter bei der Gesellschaft beschäftigt.

Geschäftsführung

Zur Geschäftsführung der Gesellschaft waren im Rumpfgeschäftsjahr bestellt:

Herr Reiner Haas, Dip.-Wirtschaftsingenieur, Ettlingen (bis 2. Mai 2022)

Frau Gerlinde Wiest-Gümbel, Dipl.-Informatikerin, Kandel

Herr Matthias Götz, Stockerau / Österreich (ab 2. Mai 2022)

Herr Lukas Kerschbaum, Gießhübl / Österreich (ab 2. Mai 2022)

Karlsruhe, den 21. Dezember 2022

.....
Gerlinde Wiest-Gümbel

.....
Matthias Götz

.....
Lukas Kerschbaum