



Intermate Media GmbH

Berlin

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023

Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Intermate Media GmbH (Intermate) ist eine führende Creator-Driven Social Media Agentur im DACH-Raum mit Büros in Berlin, Hamburg sowie Köln. Mit direktem Zugang zu den bedeutenden reichweitenstarken Plattformen und in-house entwickelter Social-Technologie bietet Intermate die gesamte Wertschöpfungskette auf Social Media aus einer Hand: Influencer-Kampagnen, Creator-Centric Social Media Management, Content Production und Performance Ads. Für Influencer-Sourcing, Kampagnen-Planung, -Exekution sowie -Reporting und das Generieren von Social- und Market-Insights wird ein proprietäres technologisches Ökosystem genutzt, um Marketing-Entscheidungen für Kunden datengetrieben zu validieren. Die Aktivitäten im Bereich Forschung und Entwicklung fokussieren auf dessen konsequente Fortentwicklung unter Inanspruchnahme professioneller Teams von Software-Developern. Intermate ist offizieller TikTok Marketingpartner, Partner im TikTok Creative Exchange Programme sowie META Business Partner. Zu den Kunden zählen international tätige Markenunternehmen verschiedenster Branchen.

II. Wirtschaftsbericht

Konjunktur- und Branchenentwicklung

Im Vergleich zum vorangegangenen Jahr 2022 hat sich die Wirtschaftsleistung in einem krisengeprägten Umfeld im Jahr 2023 verringert. Insbesondere aufgrund gestiegener Preise auf allen Wirtschaftsstufen sowie geänderter Finanzierungsbedingungen in Form von gestiegenen Zinsen verzeichnete das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2023 gemäß dem Statistischen Bundesamt (Destatis) einen Rückgang um 0,3 %-Punkte gegenüber dem Jahr 2022.

Gemäß dem Zentralverband der deutschen Werbewirtschaft ZAW e.V. (ZAW) ist der Werbemarkt in Deutschland 2023 um 1,6 % auf 48,9 Mrd. Euro gewachsen und repräsentiert einen Anteil am BIP von 1,2 %. Die Entwicklung in 2023 ist massiv gestützt durch das weiterhin überproportionale Wachstum der digitalen Werbung, welche ein Plus von 5,4 % im Vergleich zum Vorjahr erzielen konnte.

Geschäftsverlauf

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Umsatz aufgrund positiver Entwicklungen in allen Geschäftsbereichen um 8,1 Mio Euro auf 32,0 Mio Euro angestiegen. Dies ist insbesondere auf die Ausweitung der Zusammenarbeit mit Bestandskunden sowie ergänzend auf die Gewinnung neuer Kundenbeziehungen zurückzuführen. Der Jahresüberschuss beläuft sich aufgrund der Gewinnabführungsverpflichtung in Höhe von 3,5 Mio Euro (Vorjahr 3,0 Mio. Euro) auf 0 Mio Euro.

Im Geschäftsjahr 2023 hat sich die Gesellschaft auf die weitere Professionalisierung und Digitalisierung der Arbeitsprozesse und -strukturen als Grundlage für weiteres Unternehmenswachstum in den Folgejahren fokussiert.

Aufgrund der Ausweitung des Geschäftsvolumens konnte der für das Geschäftsjahr 2023 prognostizierte Umsatz übertroffen werden, wohingegen das EBITDA leicht unter den Planwerten lag. Anstelle des erwarteten leichten Anstieges der Rohertragsquote begab sich diese geringfügig rückläufig. Hintergrund ist die erhöhte Inanspruchnahme von Dienstleistungen der Schwestergesellschaft TRUEMATES GmbH in Form von Videoproduktionen und deren Weiterberechnung im Rahmen der Kundenaufträge ohne wesentliche Aufschläge. Die finanz- und leistungswirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2023 verlief aus Sicht der Geschäftsführung günstig.

Ertragslage

Von dem erzielten Gesamtumsatz in Höhe von 32,0 Mio Euro entfällt der wesentliche Teil in Höhe von 30,0 Mio Euro bzw. 93,8 % auf Umsätze mit Inlandskunden. Darüber hinaus betreffen 1,8 Mio Euro bzw. 5,6 % Umsätze mit Auslandskunden außerhalb der Europäischen Union und 0,2 Mio Euro bzw. 0,6 % Umsätze mit Kunden im EU-Ausland. Der Umsatzanteil mit Direktkunden stellt weiterhin den überwiegenden Teil der Umsätze dar. Der Auftragseingang hat sich trotz der generell schwierigen Wirtschaftslage leicht über den Erwartungen entwickelt.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde eine Rohertragsquote von 40,7 % (Vorjahr: 41,7 %) erzielt. Der Rohertrag wird hierbei als Differenz zwischen Umsatzerlöse und Materialaufwendungen definiert. Der Rückgang um 1,0 Prozentpunkte ist im Wesentlichen auf den erhöhten Einkauf von Bewegtbildproduktionen bei der Schwestergesellschaft TRUEMATES GmbH geschuldet, da diese zum Einstandspreis an die Kunden weiterberechnet werden.



Der Personalaufwand betrug 4,8 Mio Euro (Vorjahr: 3,8 Mio Euro). Im Laufe des Jahres ist die Anzahl der Mitarbeiter durch Neueinstellungen auf Grund von starkem Bedarf im Bereich Influencer Marketing und Paid Social weiter gestiegen. Des Weiteren wirken sich die im Laufe des Jahres 2022 erfolgten Einstellungen auf den Personalaufwand aus. Im März 2023 und Juni 2023 wurden die bereits im Vorjahr zurückgestellte zweite und dritte Tranche der steuerfreien Inflationsausgleichsprämie zur Abmilderung der gestiegenen Energie- und Lebenshaltungskosten an die Mitarbeiter ausgezahlt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,0 Mio Euro. Treiber hierfür waren im Wesentlichen erhöhte Weiterbelastungen von administrativen Dienstleistungen seitens der Gesellschafterin, erhöhte Mieten aufgrund des Bezugs neuer Büroräumlichkeiten in Berlin und Köln, erhöhte Aufwände für Softwarelizenzen sowie gestiegene Rechts- und Beratungskosten.

Der Anstieg der sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge ist auf Darlehensvergaben an die Gesellschafterin, Intermate Group GmbH, zurückzuführen.

Der aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages an die Intermate Group GmbH abzuführende Jahresüberschuss erhöhte sich von 3,0 Mio Euro auf 3,5 Mio Euro. Unter Bereinigung von Einmaleffekten belief sich das EBITDA im prognostizierten Korridor zwischen 4,0 Mio Euro und 5,0 Mio Euro.

Finanzlage

Von der Bilanzsumme in Höhe von 11,8 Mio Euro sind 1,8 Mio Euro bzw. 15,4 % langfristig im Anlagevermögen gebunden. Die vorstehende Kapitalbindung ist vollständig durch langfristig überlassenes Kapital in Form des Eigenkapitals in Höhe von 3,0 Mio Euro gedeckt. Das Eigenkapital entspricht 25,3 % der Bilanzsumme. Die goldene Finanzierungsregel wurde eingehalten. Von dem langfristig zur Verfügung stehenden Kapital in Form des Eigenkapitals konnten darüber hinaus 1,2 Mio Euro bzw. 9,8 % der Bilanzsumme zur Finanzierung von kurzfristigem Vermögen herangezogen werden.

Investitionen in das Anlagevermögen erfolgten in Höhe von insgesamt 0,69 Mio Euro. Hiervon entfielen 0,54 Mio Euro auf die stetige Fortentwicklung des proprietären Softwaresystems. Die restlichen Investitionen erfolgten in das Sachanlagevermögen. Zur Finanzierung konnten Abschreibungsgegenwerte in Höhe von 0,44 Mio Euro herangezogen werden.

Die erhöhte Kapitalbindung im Umlaufvermögen, insbesondere aufgrund des wachstumsbedingten Anstiegs der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen konnte vollständig aus dem Cash-Flow der operativen Geschäftstätigkeit finanziert werden. Gleiches trifft auf die im Geschäftsjahr 2023 getätigten Investitionen zu.

Langfristige Fremdmittel seitens Kreditinstitute wurden auch im Geschäftsjahr 2023 nicht beansprucht.

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Bilanzstichtag 2,3 Mio Euro (Vorjahr: 1,3 Mio Euro) bzw. 19,8 % (Vorjahr: 13,0 %) der Bilanzsumme. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2023 jederzeit gegeben.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme zum Ende des Geschäftsjahres belief sich auf 11,8 Mio Euro (Vorjahr: 9,9 Mio Euro). Hiervon entfallen 15,4 % (Vorjahr: 15,9 %) auf das Anlagevermögen und 84,6 % (Vorjahr: 84,1%) auf das Umlaufvermögen sowie Rechnungsabgrenzungsposten. Zum Bilanzstichtag war aufgrund der Umsatzausweitung eine Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 14,7 % auf 4,6 Mio Euro zu verzeichnen; der Anteil an der Bilanzsumme beläuft sich damit auf 39,1 % (Vorjahr: 40,6 %). Zugleich betragen die Forderungen gegen verbundene Unternehmen 2,6 Mio Euro, die nahezu vollständig auf eine kurzfristige Darlehensvergabe an die Gesellschafterin entfallen.

Das Eigenkapital betrug zum Bilanzstichtag 3,0 Mio Euro (Vorjahr: 3,0 Mio Euro) und begibt sich damit aufgrund der vollständigen Gewinnabführung an die Intermate Group GmbH als alleinige Gesellschafterin identisch zum Vorjahr. Die Rückstellungen haben sich um 0,3 Mio Euro verringert. Während aufgrund der bestehenden ertragsteuerlichen Organschaft 0,6 Mio Euro geringere Steuerrückstellungen zu berücksichtigen waren, erhöhten sich die sonstigen Rückstellungen, insbesondere für ausstehende Rechnungen, um 0,2 Mio Euro. Erhaltene Anzahlungen konnten zum Stichtag in Höhe von 0,3 Mio Euro vereinnahmt werden. Wachstumsbedingt haben sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 0,3 Mio Euro auf 2,0 Mio Euro ausgeweitet. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen belaufen sich auf 5,6 Mio Euro; hiervon entfallen 3,5 Mio Euro auf die Gewinnabführungsverpflichtung gemäß dem mit der Gesellschafterin bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages. Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen unverändert 0,3 Mio Euro.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Es haben keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag stattgefunden.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

Aufgrund der ergriffenen Maßnahmen in Form von Ausweitung der personellen, technischen und räumlichen Kapazitäten als Grundlage für weiteres Unternehmenswachstum konnten Umsatz und Ertragskraft im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr ausgeweitet werden. Die Finanzierung der Gesellschaft wurde dabei weiterhin vollständig aus dem Cash-Flow der operativen Geschäftstätigkeit unter Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit bestritten.

Die Geschäftsführung geht von einer weiteren positiven Entwicklung des digitalen Werbemarktes aus. Aufgrund der bestehenden Marktpositionierung beurteilt die Geschäftsführung zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts die Geschäftsaussichten der Gesellschaft weiterhin als günstig.

III. Chancen- und Risikobericht

Chancen



Die Corona-Pandemie hat Werbetreibende dazu veranlasst, die Budgetallokation zu Gunsten von digitalen Werbeformen vorzunehmen. Trotz des Endes der akuten Phase der Corona-Pandemie und der negativen makroökonomischen Effekte durch den Ukraine-Krieg, sind digitale Werbeformen weiterhin der wesentliche Wachstumstreiber im Werbemarkt. Die Fortsetzung dieses Trends bietet die Chance eines weiterhin überproportionalen Wachstums des von Internate bearbeiteten Marktsegments mit einem einhergehenden Umsatzwachstum.

Aufgrund der zunehmenden Anzahl von Social Media Nutzern sowie der höheren Verweildauer bei bestehenden Nutzern nehmen Social-Media Aktivitäten sowie digitale Bewegtbildkampagnen für Werbetreibende kontinuierlich an Bedeutung zu. Die Positionierung von Internate als holistische Content-Driven Social Media Agentur bietet die Chance zur Intensivierung bestehender Kundenbeziehungen sowie der Neukundengewinnung mit dem damit verbundenen Umsatzwachstum.

Darstellung der wesentlichen Risiken

Social-Media Plattformen können bei Anpassung der Geschäftsmodelle an Attraktivität für Werbetreibende verlieren und zu Umsatzrückgängen führen.

Der Bestand an ausreichenden Personalressourcen ist ein wesentlicher Faktor der Leistungserstellung. Sofern nicht ausreichend qualifiziertes Personal gewonnen werden kann, um Fluktuationen auszugleichen, besteht das Risiko von Umsatzverlusten.

Aufgrund der im Zuge des Ukraine-Krieges ausgelösten Energiepreiskrise sowie der damit verbundenen Folgewirkungen in Bereichen der Preis- und Zinsentwicklung besteht die Gefahr, dass bestehende Kunden Werbeausgaben reduzieren, wodurch das Risiko von Umsatzverlusten besteht.

Die aktuell in der Politik diskutierten Werbeverbote für Lebensmittel, die zu viel Zucker, Fett oder Salz beinhalten, könnten Bestandskunden dazu zwingen, ihre Werbeausgaben zu reduzieren. Das aktuell in der deutschen Politik diskutierte Werbeverbot bestimmter Produkte durch Influencer könnte ebenso dazu führen, dass Bestandskunden ihre Werbeausgaben zwangsweise reduzieren. Aus beiden Sachverhalten ergibt sich ein Risiko von Umsatzverlusten.

Bewertung der derzeitigen Risikosituation

Als Ergebnis der Risikoanalyse sind auf Basis der gegenwärtigen Risikobewertung keine bestandsgefährdenden Risiken anzunehmen. Das im April in den Vereinigten Staaten von Amerika erlassene Gesetz zur Verpflichtung des Verkaufs von TikTok an nicht-chinesische Eigentümer hat aus Sicht der Geschäftsleitung keinen Einfluss auf das Geschäft der Gesellschaft.

IV. Prognosebericht

Das ifo Institut rechnet in seiner Konjunkturprognose für das Jahr 2024 mit einem leichten Wachstum des BIP um 0,2 % (Pressemitteilung vom 6. März 2023) und erwartet zugleich eine durchschnittliche Inflationsrate von 2,3 %. Die Geschäftsführung geht von einem weiteren nachhaltigen Markt- sowie Unternehmenswachstum aus.

Für das Geschäftsjahr 2024 werden ein moderater Anstieg bei Umsatz, Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung und EBITDA sowie eine leichte Ausweitung der Rohertragsquote erwartet.

Berlin, 26. Juni 2024

gez. Alessandro De Pasquale, Geschäftsführer

gez. Jörn Mecher, Geschäftsführer

gez. Philip Papendieck, Geschäftsführer

gez. Alisa Slijoka, Geschäftsführerin

Bilanz

Aktiva

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen	1.827.115,00	1.580.512,71
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.555.391,00	1.323.163,00
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.553.389,00	1.321.161,00



	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
2. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	2.002,00	2.002,00
II. Sachanlagen	271.724,00	257.349,71
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	271.724,00	237.187,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	20.162,71
B. Umlaufvermögen	9.727.079,30	8.096.644,62
I. Vorräte	9.250,00	113.256,66
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.369.054,89	6.690.225,12
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.603.406,67	2.456.186,67
2. sonstige Vermögensgegenstände	4.765.648,22	4.234.038,45
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.348.774,41	1.293.162,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten	284.382,22	250.935,18
Aktiva	11.838.576,52	9.928.092,51
Passiva		
	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
A. Eigenkapital	2.991.299,94	2.991.299,94
I. Gezeichnetes Kapital	25.200,00	25.200,00
II. Bilanzgewinn	2.966.099,94	2.966.099,94
davon Gewinnvortrag	2.966.099,94	2.966.099,94
B. Rückstellungen	653.905,29	991.504,72
C. Verbindlichkeiten	8.193.371,29	5.945.287,85
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.510,88
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.562.849,04	3.580.866,87
3. sonstige Verbindlichkeiten	2.630.522,25	2.362.910,10
Passiva	11.838.576,52	9.928.092,51

Gewinn- und Verlustrechnung

	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
	EUR	EUR
1. Rohergebnis	13.136.721,58	10.224.449,64



	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
	EUR	EUR
2. Personalaufwand	4.818.271,56	3.759.588,16
a) Löhne und Gehälter	3.992.619,09	2.998.287,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	825.652,47	761.300,51
davon für Altersversorgung	724,79	487,92
3. Abschreibungen	441.214,66	330.498,12
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	441.214,66	330.498,12
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.546.640,77	3.532.571,77
davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung	1.897,16	
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	154.146,49	60.092,67
davon aus verbundenen Unternehmen	147.220,00	53.666,67
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.314,11	1.738,05
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-733,39	-345.050,63
davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern		345.050,63
8. Ergebnis nach Steuern	3.483.160,36	3.005.196,84
9. sonstige Steuern	0,00	3,00
10. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne	3.483.160,36	3.005.193,84
11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.966.099,94	2.966.099,94
13. Bilanzgewinn	2.966.099,94	2.966.099,94

Anhang

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1. Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Intermate Media GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Charlottenburg
Register-Nr.:	HRB 170017

2. Grundlagen



Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 2 und 4. HGB. Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) sowie des GmbHG aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Von den Erleichterungsvorschriften des § 288 Abs. 2 HGB für mittelgroße Kapitalgesellschaften wurde Gebrauch gemacht.

B. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden unter Ausübung des Ansatzwahlrechtes zu Herstellungskosten angesetzt und um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Herstellungskosten wurden in Höhe der handelsrechtlichen Untergrenze bemessen. Einbeziehungswahlrechte wurden nicht ausgeübt.

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Steuerlich sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Zugangszeitpunkt sofort vollständig abgeschrieben.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen. Für den aktivierten selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenstand wurde eine Nutzungsdauer von 10 Jahren herangezogen, da die Nutzungsdauer nicht verlässlich geschätzt werden konnte.

Vorräte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Geleisteten Anzahlungen sind ohne Umsatzsteuer ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Kassenbestände und Bankguthaben wurden jeweils zum Nennwert angesetzt.

Steuerrückstellungen und sonstige Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags passiviert. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen wurden berücksichtigt, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Geschäftsvorfälle in fremder Währung werden zum jeweiligen Tageskurs eingebucht.

2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs-, Ausweis und Bewertungsmethoden

Gegenüber dem Vorjahr erfolgte kein Wechsel der Bilanzierungs-, Ausweis und Bewertungsmethoden.

C. Angaben zur Bilanz

1. Entwicklung der Posten des Anlagevermögens

Die Darstellung der Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) ist am Ende des Anhangs abgebildet.

Forschungs- und Entwicklungskosten sind in Höhe von EUR 542.980,60 angefallen. Der Gesamtbetrag betrifft ausschließlich Entwicklungskosten und entfällt auf den gemäß § 248 Abs. 2 HGB aktivierten selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenstand.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Der Betrag der sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 27.734,88 (Vorjahr: EUR 33.894,88).

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten Beträge in Höhe von EUR 51.428,45 (Vorjahr: EUR 51.686,86), die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen. Diese betreffen Vorsteuerbeträge, die erst im Folgejahr abzugsfähig sind.

Von den Forderungen gegen verbundene Unternehmen ist ein Betrag in Höhe von EUR 2.520,00 mitzugehörig zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Von den Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen EUR 2.603.406,67 Forderungen gegenüber Gesellschaftern.



3. Eigenkapital

Im Bilanzgewinn ist der Gewinnvortrag des Vorjahres in Höhe von EUR 2.966.099,94 (Vorjahr: EUR 2.966.099,94) enthalten.

Gemäß § 268 Abs. 8 HGB ist ein Betrag in Höhe von EUR 1.553.389,00 für Ausschüttungen gesperrt. Es handelt sich um ausgewiesene selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Die bei der Organträgerin hierfür gebildeten passiven latenten Steuern wurden nach der sog. formalen Betrachtungsweise nicht in die Berechnung des ausschüttungsgesperrten Betrages einbezogen.

4. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere ausstehende Rechnungen für im Berichtsjahr beanspruchte Leistungen (EUR 422.000) sowie Verpflichtungen gegenüber den Mitarbeitern aufgrund von Resturlauben und Erfolgsboni (EUR 132.057,60). Daneben wurden Jahresabschlusskosten, Berufsgenossenschaftsbeiträge, IHK-Beiträge, Künstlersozialabgabe, Ausgleichsabgabe und Aufwendungen für die Archivierung von Geschäftsunterlagen berücksichtigt (EUR 85.039,62).

5. Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gliedern sich wie folgt:

bis zu einem Jahr: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 1.510,88)

mehr als ein Jahr und unter fünf Jahren: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

mehr als fünf Jahre: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

Die Restlaufzeiten der Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen gliedern sich wie folgt:

bis zu einem Jahr: EUR 322.877,27 (Vorjahr: EUR 356.776,71)

mehr als ein Jahr und unter fünf Jahren: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

mehr als fünf Jahre: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gliedern sich wie folgt:

bis zu einem Jahr: EUR 2.015.225,43 (Vorjahr: EUR 1.746.735,12)

mehr als ein Jahr und unter fünf Jahren: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

mehr als fünf Jahre: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen gliedern sich wie folgt:

bis zu einem Jahr: EUR 5.562.849,04 (Vorjahr: EUR 3.580.866,87)

mehr als ein Jahr und unter fünf Jahren: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

mehr als fünf Jahre: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

Die Restlaufzeiten der sonstigen Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

bis zu einem Jahr: EUR 292.419,55 (Vorjahr: EUR 252.498,27)

mehr als ein Jahr und unter fünf Jahren: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 6.900,00)

mehr als fünf Jahre: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 1.510,88). Sicherheiten wurden in Form der Abtretung von Kontoguthaben sowie der Globalzession von Forderungen bestellt.

Von den Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen ist ein Betrag in Höhe von EUR 859.837,77 (Vorjahr: EUR 304.563,00) mitzuehörig zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Von den Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen betreffen EUR 4.855.267,15 (Vorjahr: EUR 3.402.350,67) Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern.



D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Erläuterung der Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung

Es waren keine Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung zu verzeichnen.

2. Erläuterung der Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung

Es waren keine Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung zu verzeichnen.

E. Sonstige Angaben

1. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr wurden 90 Arbeitnehmer beschäftigt. Die Ermittlung erfolgte nach § 267 Abs. 5 HGB. Es handelt sich ausschließlich um Angestellte. Gewerbliche Arbeitnehmer wurden nicht beschäftigt.

2. Angaben zu den Mitgliedern der Geschäftsführung

Dem Geschäftsführungsorgan gehören folgende Personen an:

Alessandro De Pasquale, Geschäftsführer

Jörn Mecher, Geschäftsführer

Philip Papendieck, Geschäftsführer

Alisa Sljoka, Geschäftsführerin

Die Bezüge der Mitglieder des Geschäftsführungsorgans betragen im Berichtsjahr insgesamt Euro 476.181,84. Den Mitgliedern der Geschäftsführung wurden keine Darlehen gewährt. Ebenso wurden seitens der Gesellschaft keine Haftungsverhältnisse zugunsten dieser Personengruppe eingegangen.

3. Haftungsverhältnisse

Die Gesellschaft ist einer Kreditverpflichtung der Gesellschafterin als Garant sowie Sicherungsgeber beigetreten und hat dabei alle sich aus dem Vertragsverhältnis ergebenden Rechte und Pflichten übernommen. Sicherheiten wurden in Form der Abtretung von Kontoguthaben sowie der Globalzession von Forderungen zur Verfügung gestellt. Die Valuta belief sich am Abschlussstichtag auf EUR 13.600.000. Es handelt sich insgesamt um eine Verpflichtung gegenüber verbundenen Unternehmen zugunsten Dritter.

Das Risiko der Haftungsinanspruchnahme wird unter Berücksichtigung des bestehenden Ergebnisabführungsvertrags sowie der geplanten Geschäftsentwicklung als gering angesehen.

4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31. Dezember 2023 bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Mietverträgen für Büroräume in Höhe von EUR 828.356,68. Die Mietverhältnisse enden zwischen 2025 und 2028.

5. Angaben zum Mutterunternehmen

Der Jahresabschluss der Internate Media GmbH zum 31. Dezember 2023 wird in den Konzernabschluss der Internate Group GmbH, Berlin, die den Konzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen freiwillig aufstellt, einbezogen. Der Konzernabschluss wird nicht offengelegt. Für einen übergeordneten Kreis von Unternehmen wird mangels Verpflichtung kein Konzernabschluss aufgestellt.

6. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Es haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag ereignet.

Anlagenspiegel zum 31.12.2023



	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 EUR
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.972.746,80	542.980,60			2.515.727,40	651.585,80
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.354,25				7.354,25	5.352,25
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	1.980.101,05	542.980,60			2.523.081,65	656.938,05
II. Sachanlagen						
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	562.228,03	144.836,35		20.162,71	727.227,09	325.041,03
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.162,71			-20.162,71	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	582.390,74	144.836,35		0,00	727.227,09	325.041,03
Summe Anlagevermögen	2.562.491,79	687.816,95		0,00	3.250.308,74	981.979,08
	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	310.752,60			962.338,40		1.553.389,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				5.352,25		2.002,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	310.752,60			967.690,65		1.555.391,00
II. Sachanlagen						



	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.462,06			455.503,09		271.724,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				0,00		0,00
Summe Sachanlagen	130.462,06			455.503,09		271.724,00
Summe Anlagevermögen	441.214,66			1.423.193,74		1.827.115,00

Berlin, 26. Juni 2024

gez. Alessandro De Pasquale, Geschäftsführer

gez. Jörn Mecher, Geschäftsführer

gez. Philip Papendieck, Geschäftsführer

gez. Alisa Sljoka, Geschäftsführerin

sonstige Berichtsbestandteile

Angaben zur Feststellung:

Der Jahresabschluss wurde am 19.08.2024 festgestellt.

Bestätigungsvermerk

Der nachstehende Bestätigungsvermerk bezieht sich auf den vollständigen Jahresabschluss und Lagebericht. Es wird darauf hingewiesen, dass Offenlegungserleichterungen gemäß § 327 HGB beansprucht wurden.

An die Intermate Media GmbH, Berlin

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der **Intermate Media GmbH, Berlin**, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Intermate Media GmbH, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.



Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.



• führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Reutlingen, 26. Juni 2024

RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Cornelius Pietrzik, Wirtschaftsprüfer

Stefan Trieflinger, Wirtschaftsprüfer