

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2021

blackned gmbh
Softwareentwicklung

Zugspitzstr. 1

87751 Heimertingen

Finanzamt: Memmingen-Mindelheim

Steuer-Nr: 138/122/50471

Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		411.300,00	684.718,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.411.181,00		1.462.623,00
2. technische Anlagen und Maschinen	13.506,00		20.149,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	439.267,00		254.711,00
		1.863.954,00	1.737.483,00
Summe Anlagevermögen		2.275.254,00	2.422.201,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	375.303,45		396.897,86
2. geleistete Anzahlungen	8.093,00		0,00
		383.396,45	396.897,86
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.122.882,05		577.710,06
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.362.497,58		1.335.781,94
3. Forderungen gegen Gesellschafter	220.486,20		201.800,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 220.486,20 (EUR 201.800,00)			
4. sonstige Vermögensgegenstände	37.925,61		232.660,78
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 10.600,00 (EUR 0,00)			
		2.743.791,44	2.347.952,78
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.642.696,31	3.952.776,87
Summe Umlaufvermögen		4.769.884,20	6.697.627,51
C. Rechnungsabgrenzungsposten		159.137,43	23.362,14
		7.204.275,63	9.143.190,65

Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		3.107.946,40	2.815.315,18
III. Jahresfehlbetrag		22.309,67	292.631,22-
Summe Eigenkapital		<u>3.110.636,73</u>	<u>3.132.946,40</u>
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		64.449,01
2. sonstige Rückstellungen	<u>836.602,95</u>		<u>809.600,00</u>
		836.602,95	874.049,01
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.373.081,00		1.606.523,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.373.081,00 (EUR 1.606.523,00)			
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		1.430.000,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 1.430.000,00)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.071.994,05		753.060,70
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.071.994,05 (EUR 753.060,70)			
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	203.870,33		711.000,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 203.870,33 (EUR 711.000,00)			
5. sonstige Verbindlichkeiten	155.436,88		115.693,88
- davon aus Steuern EUR 140.087,34 (EUR 104.090,89)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 13.742,91 (EUR 5.741,18)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 155.436,88 (EUR 115.693,88)			
		<u>2.804.382,26</u>	<u>4.616.277,58</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		452.653,69	519.917,66
		<u>7.204.275,63</u>	<u>9.143.190,65</u>

Heimertingen, den 17. August 2022



Handelsrecht

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		16.087.027,29	16.481.383,71
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		21.594,41	263.120,00-
3. sonstige betriebliche Erträge		1.593.222,24	117.950,18
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.242.833,77		5.910.449,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.902.981,72</u>		<u>2.704.001,43</u>
		6.145.815,49	8.614.450,91
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	7.815.921,77		4.805.340,14
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 14.842,92 (EUR 16.426,39)	1.301.843,52		762.648,31
		<u>9.117.765,29</u>	<u>5.567.988,45</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		476.370,75	452.445,17
7. sonstige betriebliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 115,34 (EUR 227,31)		2.002.067,17	1.857.326,74
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		30.382,98	16.854,11
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		30.220,79	24.574,62
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		65.479,10-	65.479,01
11. Ergebnis nach Steuern		<u>17.722,29-</u>	<u>297.043,10</u>
12. sonstige Steuern		4.587,38	4.411,88
13. Jahresfehlbetrag		<u>22.309,67</u>	<u>292.631,22-</u>

Heimertingen, den 17. August 2022



Handelsrecht

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
135	EDV-Software, entgeltl. erworben	695,00		1.880,00
140	Lizenz gew. Schutzrechte, entg. erworben	410.025,00		682.258,00
146	Konzessionen und gewerbliche Schutzrecht	<u>580,00</u>		<u>580,00</u>
			411.300,00	684.718,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken				
220	Grundstücksgleiche Rechte	22.684,00		22.930,00
330	Bauten auf fremden Grundstücken	1.375.830,00		1.425.402,00
370	Andere Bauten (fremde Grundstücke)	2.576,00		2.902,00
390	Außenanlagen (fremde Grst., Geschäftsrb.)	<u>10.091,00</u>		<u>11.389,00</u>
			1.411.181,00	1.462.623,00
technische Anlagen und Maschinen				
420	Technische Anlagen	13.114,00		18.996,00
440	Maschinen	<u>392,00</u>		<u>1.153,00</u>
			13.506,00	20.149,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung				
500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.702,00		1.599,00
520	Pkw	71.383,00		21.339,00
540	Lkw	31.035,00		0,00
560	Sonstige Transportmittel	6.929,00		7.963,00
630	Betriebsausstattung	31.619,00		24.044,00
635	Geschäftsausstattung Messestand	3.078,00		4.768,00
640	Lagereinrichtung	27.350,00		15.544,00
650	Büroeinrichtung	76.424,00		74.796,00
651	Hardware (PC's, Laptops, Drucker etc.)	158.241,00		102.455,00
690	Telekommunikation	6.543,00		1.443,00
691	Laboreinrichtung	<u>7.963,00</u>		<u>760,00</u>
			439.267,00	254.711,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
1000	Bestand Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		375.303,45	396.897,86
geleistete Anzahlungen				
1180	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	6.100,00		0,00
1186	Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer	<u>1.993,00</u>		<u>0,00</u>
			8.093,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1200	Forderungen aus L+L		1.122.882,05	577.710,06
Übertrag			<u>3.781.532,50</u>	<u>3.396.808,92</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.781.532,50	3.396.808,92
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
1260	Forderungen gegen verbund.Unternehmen		1.362.497,58	1.335.781,94
	Forderungen gegen Gesellschafter			
1309	gewährtes Darlehen Gesellsch. größer 1J.		220.486,20	201.800,00
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 220.486,20 (EUR 201.800,00)			
1309	gewährtes Darlehen Gesellsch. größer 1J.			
	sonstige Vermögensgegenstände			
1344	AG-Darlehen Zinsmeister	0,00		2.546,98
1346	Forderungen AN Joos	6.850,00		0,00
1350	Kautionen Nürnberg Südwestpark	4.000,00		4.000,00
1351	Kaution Koblenz	8.614,14		0,00
1355	Kaution Lager Fellheim	3.750,00		0,00
1370	Durchlaufende Posten	120,00		0,00
1435	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	0,00		42.392,98
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	0,00		169.613,28
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	12.658,34		14.107,54
		35.992,48		232.660,78
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	23.638,99		0,00
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	22.719,43		0,00
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	7.438,99		0,00
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	1.332.073,91		0,00
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	68.208,92		0,00
1433	Einfuhrumsatzsteuer	16.176,49		0,00
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	22.719,43-		0,00
3805	Umsatzsteuer 16%	90.364,11-		0,00
3806	Umsatzsteuer 19%	2.913.269,91-		0,00
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	1.626.238,77		0,00
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	68.208,92-		0,00
		1.933,13		0,00
			37.925,61	232.660,78
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 10.600,00 (EUR 0,00)			
1346	Forderungen AN Joos			
1355	Kaution Lager Fellheim			
Übertrag			5.402.441,89	5.167.051,64

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			5.402.441,89	5.167.051,64
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1600	Kasse	3.171,26		62,95
1601	Kasse Gliching	135,09		206,35
1800	HypoVereinsbank Memmingen 365247056	<u>1.639.389,96</u>		<u>3.952.507,57</u>
			1.642.696,31	3.952.776,87
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		159.137,43	23.362,14
			<u>7.204.275,63</u>	<u>9.143.190,65</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
2900	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag				
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung		3.107.946,40	2.815.315,18
Jahresfehlbetrag				
	Jahresfehlbetrag		22.309,67	292.631,22-
Steuerrückstellungen				
3040	Körperschaftsteuerrückstellung		0,00	64.449,01
sonstige Rückstellungen				
3073	Rückstellung Schwerbeh-Abgabe	8.975,00		12.800,00
3074	Rückstellungen für Personalkosten	48.100,00		48.100,00
3075	Rückstellung Berufsgenossenschaft	13.927,95		17.600,00
3079	Urlaubsrückstellungen	300.000,00		265.500,00
3090	Rückstellungen f. Gewährleistungen	103.500,00		103.500,00
3091	Rückstellung ABEI	320.000,00		320.000,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	17.500,00		17.500,00
3096	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>24.600,00</u>		<u>24.600,00</u>
			836.602,95	809.600,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
3170	Darlehen HVB #25156250	957.880,00		1.026.304,00
3171	Darlehen HVB #26768535	0,00		36.362,00
3172	Darlehen HVB #26768608	126.311,00		210.523,00
3173	Darlehen HVB #26768624	<u>288.890,00</u>		<u>333.334,00</u>
			1.373.081,00	1.606.523,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.373.081,00 (EUR 1.606.523,00)				
3170	Darlehen HVB #25156250			
3171	Darlehen HVB #26768535			
3172	Darlehen HVB #26768608			
3173	Darlehen HVB #26768624			
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
3250	Erhalt.Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	1.430.000,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 1.430.000,00)				
3250	Erhalt.Anzahlungen auf Bestellungen			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		1.071.994,05	753.060,70
Übertrag			<u>6.392.314,73</u>	<u>7.796.579,11</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			6.392.314,73	7.796.579,11
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.071.994,05 (EUR 753.060,70)			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
3401	Verrechnungskonto Holding	198.870,33		0,00
3402	Verrechnungskonto Semonit	<u>5.000,00</u>		<u>711.000,00</u>
			203.870,33	<u>711.000,00</u>
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 203.870,33 (EUR 711.000,00)			
3401	Verrechnungskonto Holding			
3402	Verrechnungskonto Semonit			
	sonstige Verbindlichkeiten			
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00		5.861,81
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	1.606,63		0,00
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	140.087,34		104.090,89
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>13.742,91</u>		<u>5.741,18</u>
			155.436,88	<u>115.693,88</u>
	davon aus Steuern EUR 140.087,34 (EUR 104.090,89)			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 13.742,91 (EUR 5.741,18)			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 155.436,88 (EUR 115.693,88)			
3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	Rechnungsabgrenzungsposten			
3902	PRAP FKIE	428.065,69		470.741,66
3903	PRAP MobFüSys	<u>24.588,00</u>		<u>49.176,00</u>
			452.653,69	<u>519.917,66</u>
			<u><u>7.204.275,63</u></u>	<u><u>9.143.190,65</u></u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4000	Umsatzerlöse	53.592,18-		0,00
4120	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG	7.116,90		4.151,52
4338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	248.095,35		4.320,00
4340	Erlöse 16% USt	622.712,49		0,00
4400	HW-Verkauf 19%	3.869.109,22		7.539.092,44
4402	SW-Verkauf 19%	889.899,25		141.054,74
4403	Erlöse Supp/Maint/SW-Pflege 19%	2.133.343,25		3.226.497,10
4404	Erlöse Dienstl/Consut/Fremdleist.	8.448.986,49		5.580.065,76
4410	Erlöse 19% USt	0,00		44.546,58
4560	Provisionsumsätze	0,00		4.320,00
4570	Provision, sonstige Erträge	10.000,00		80.750,00
4700	Erlösschmälerungen	0,00		4.649,40-
4735	Gewährte Skonti 16 % USt	24,55-		42.546,98-
4736	Gewährte Skonti 19 % USt	88.618,93-		96.218,05-
			16.087.027,29	16.481.383,71
Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
4800	Bestandsveränderung fertige Erzeugnisse		21.594,41	263.120,00-
sonstige betriebliche Erträge				
4830	Sonstige betriebliche Erträge	1.430.130,00		0,00
4845	Erlöse Sachanlageverk. 19%/16% USt, BG	0,00		70.629,55
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	3.390,00		51.037,00-
4920	Erträge aus Herabsetzung PWB auf Ford	0,00		13.700,00
4947	Verrech. sonstige Sachbezüge Kfz 19% USt	125.273,97		81.470,40
4948	Verrechn. sonstige Sachbezüge 19% USt	703,37		977,95
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz	6.382,40		709,28
4975	Investitionszuschüsse	27.342,50		1.500,00
			1.593.222,24	117.950,18
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
5200	Wareneingang	124.789,97		1.111.457,29
5400	Wareneingang 19% Vorsteuer	3.136.692,12		4.379.047,06
5425	EU-Erwerb 19% Vorst./USt	34.013,71		176.929,89
5500	EU Erwerb 19% VST / UST	48.000,00-		570,49
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	461,78-		916,09-
5737	Erhaltene Skonti 16% Vorsteuer	0,00		663,72-
5769	Erhaltene Boni	0,00		490,32-
5770	Erhaltene Rabatte	15.291,73-		80.538,18-
5800	Bezugsnebenkosten	636,71		2.518,35
5810	Ausgangsfracht	9.396,06		10.946,16
5840	Zölle und Einfuhrabgaben	1.058,71		210,47
5885	Bestandsveränderungen RHB	0,00		311.378,08
			3.242.833,77	5.910.449,48
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5900	Fremdleistungen	121.662,40		185.137,29
5901	Vermittlungsprovision Lizenzen	5.255,50		0,00
		126.917,90-		185.137,29-
Übertrag			14.415.821,35	10.952.004,41

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			14.415.821,35	10.952.004,41
		126.917,90-		185.137,29-
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
5906	Fremdleistungen 19% Vorsteuer	2.324.162,53		2.014.070,96
5908	Fremdleistungen 7% Vorsteuer	250.523,17		413.387,00
5909	Fremdleistungen ohne Vorsteuer	5.859,22		879,80
5923	Sonstige Leistungen EU 19% Vorst./USt	<u>195.518,90</u>		<u>90.526,38</u>
			2.902.981,72	2.704.001,43
	Löhne und Gehälter			
6001	Sonstige Personalaufwendungen	51.483,75		143.050,00
6020	Gehälter	7.336.926,22		4.286.668,93
6024	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	254.464,44		330.748,08
6035	Löhne für Minijobs	27.048,00		10.800,00
6040	Pauschale Steuer für Aushilfen	384,96		308,25
6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	900,46		597,94
6072	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	117.524,00		0,00
6073	Sachzuwend., Dienstleistungen Ges.er-GF	5.785,00		14.461,00
6080	Vermögenswirksame Leistungen	6.280,00		4.860,00
6090	Fahrtkostenerst. AN (Whg/Arb.)	<u>15.124,94</u>		<u>13.845,94</u>
			7.815.921,77	4.805.340,14
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.264.587,04		718.467,25
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00		17.562,97
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	2.117,09		866,50
6132	Freiw. soziale Aufw. LSt-frei (KiGa)	13.457,45		3.137,26
6135	Freiw. soziale Aufwend.(Gesundheitsförd)	120,00		1.646,61
6136	quali train	3.303,64		2.541,33
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	8.191,92		6.789,45
6149	Aufwendungen Altersversorgung Ges.er-GF	6.651,00		9.636,94
6170	Sonstige soziale Abgaben	<u>3.415,38</u>		<u>2.000,00</u>
			1.301.843,52	762.648,31
	davon für Altersversorgung EUR 14.842,92 (EUR 16.426,39)			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
6149	Aufwendungen Altersversorgung Ges.er-GF			
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6200	Abschreibung immaterielle VermG	273.418,00		278.244,00
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	106.862,80		79.637,30
6221	Abschreibungen auf Gebäude	51.442,00		51.495,00
6222	Abschreibungen auf Kfz	16.955,04		24.871,34
6260	Sofortabschreibung GWG	27.401,62		18.197,53
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	<u>291,29</u>		<u>0,00</u>
			476.370,75	452.445,17
Übertrag			1.918.703,59	2.227.569,36

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.918.703,59	2.227.569,36
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.818,61		3.899,84
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	233.678,99		251.427,68
6305	Raumkosten	549,60		1.871,64
6306	Erbauzinsen Gemeinde Heimertingen	12.537,85		12.539,70
6307	Miete Koblenz	29.658,20		0,00
6308	Miete Nürnberg	48.052,68		22.279,78
6309	Miete Lagerhalle Fellheim	8.750,00		0,00
6310	Raumkosten Erlensmoos	5.504,22		5.796,40
6311	Miete Gilching Zeppelinstr.	99.595,32		90.592,49
6315	EDMO - Stellplatzmiete Gilching	0,00		1.701,15
6325	Gas, Strom, Wasser	36.013,94		35.010,19
6330	Reinigung	25.635,67		21.577,06
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	372,43		7.022,55
6345	Sonstige Raumkosten	3.168,27		4.572,35
6350	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	3.886,50		2.175,00
6392	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	2.000,00		0,00
6400	Versicherungen	16.656,78		16.393,53
6420	Beiträge	12.400,45		23.043,72
6430	Sonstige Abgaben	1.155,60		512,47
6440	Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	8.975,00		12.780,00
6450	Reparatur u.Instandhaltung von Bauten	6.520,90		2.938,67
6460	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	2.461,59		3.166,33
6470	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	1.178,90		6.615,04
6490	Sofortabzug Aufwand Heimertingen	8.695,12		5.271,43
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	684,40		113,77
6510	Kfz - Steuer	13.514,72		15.099,57
6520	Kfz-Versicherungen	36.513,69		14.613,71
6530	lauf. Kfz-Betriebskosten	77.705,66		40.976,63
6540	Kfz-Reparaturen	34.628,49		21.172,20
6560	Mietleasing Kfz	219.398,62		156.574,13
6570	Sonstige Kfz-Kosten	4.081,64		4.050,93
6580	Mautgebühren	866,45		47,40
6585	Sonstige Kfz-Kosten	370,92		6.072,68
6595	Fremdfahrzeugkosten	17.645,86		6.253,31
6600	Werbekosten	36.715,37		24.395,34
6601	Werbungskosten f. Projektentwicklung.	643,79		1.205,30
6610	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	63,68		0,00
6611	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	221,19		456,15
6625	Geschenke ausschl.betrieblich genutzt	0,00		69,95
6630	Repräsentationskosten	32.336,65		9,98
6640	Bewirtungskosten	9.603,45		6.121,05
6643	Aufmerksamkeiten	10.319,72		18.932,37
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	4.115,76		2.593,13
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	22.687,13		27.796,28
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	64.832,33		45.608,37
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	4.255,01		8.928,07
		<u>1.161.471,15-</u>		<u>932.277,34-</u>
Übertrag			1.918.703,59	2.227.569,36

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.161.471,15-	1.918.703,59	2.227.569,36 932.277,34-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	22.967,37		15.913,00
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	20.853,85		13.903,40
6670	Reisekosten Unternehmer	5.525,58		5.090,85
6673	Reisekosten Unternehmer, Fahrtkosten	292,08		2.137,96
6674	Reisekosten UN Verpfleg.mehraufwand	182,00		100,80
6680	Reisekosten UN Übernacht./Nebenkost	2.938,82		2.210,85
6705	Kosten Messe	37.650,65		35.342,07
6710	Verpackungsmaterial	172,20		117,40
6740	Ausgangsfrachten	5.237,32		3.614,59
6770	Verkaufsprovisionen	2.000,00		0,00
6800	Porto	3.717,61		3.691,79
6805	Telefon	29.517,30		30.066,18
6810	Telefax und Internetkosten	11.457,32		433,30
6811	LEW Internet-Kommunikationskosten	35.666,38		31.389,42
6815	Bürobedarf	4.107,99		3.050,24
6820	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	2.272,41		2.097,19
6821	Fortbildungskosten	44.845,08		44.038,10
6825	Rechts- und Beratungskosten	237.997,13		121.591,38
6826	Karenzentschädigung	159.996,00		79.998,00
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	0,00		15.035,80
6830	Buchführungskosten Lohn/Fibu	8.829,50		7.864,36
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	142.205,15		133.590,44
6840	Mietleasing bewegl. WG Betriebsausstatt.	2.370,00		0,00
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	9.770,92		6.186,61
6846	Kleinmaterial EDV	20.328,48		26.392,03
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	5.570,25		9.824,12
6851	Nutzungsentgelt Internetforen	80,17		568,80
6852	Arbeitskleidung	7.844,71		5.706,34
6853	Bewerbungskosten	82,20		5.261,16
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	14.976,31		3.341,72
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	1.025,90		1.044,19
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	115,34		227,31
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00		2.720,00
6917	Zuführung RST Gewährleistung	0,00		312.500,00
			2.002.067,17	1.857.326,74
	davon Aufwendungen aus der Währungs- umrechnung EUR 115,34 (EUR 227,31)			
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen			
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30.348,04		16.707,13
7110	Sonstiger Zinsertrag	34,94		146,98
			30.382,98	16.854,11
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19.903,75		23.964,65
Übertrag		19.903,75-	52.980,60-	23.964,65- 387.096,73

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		19.903,75-	52.980,60-	387.096,73 23.964,65-
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7318	Zinsen auf Kontokorrentkonten	10.317,04		0,00
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>0,00</u>		<u>609,97</u>
			30.220,79	<u>24.574,62</u>
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7600	Körperschaftsteuer	52.245,72-		61.089,01
7608	Solidaritätszuschlag	12.202,36-		3.360,00
7610	Gewerbsteuer	1.031,02-		0,00
7641	GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	<u>0,00</u>		<u>1.030,00</u>
			65.479,10-	<u>65.479,01</u>
	sonstige Steuern			
7680	Grundsteuer		4.587,38	4.411,88
	Jahresfehlbetrag		<u><u>22.309,67</u></u>	<u><u>292.631,22-</u></u>

Anlagenspiegel zum 31.12.2021

blackned gmbh Softwareentwicklung, Heimertingen

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2021 EUR	Zugänge Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.389.000,93			977.705,93	273.418,00	411.295,00	684.713,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	1.389.000,93			977.705,93	273.418,00	411.295,00	684.713,00
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.677.924,35			266.743,35	51.442,00	1.411.181,00	1.462.623,00
2. technische Anlagen und Maschinen	37.358,68			24.244,68	5.882,00	13.114,00	18.996,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	656.960,14	329.423,75		547.454,89	140.336,75	438.929,00	249.842,00
Summe Sachanlagen	2.372.243,17	329.423,75		838.442,92	197.660,75	1.863.224,00	1.731.461,00
	3.761.244,10	329.423,75		1.816.148,85	471.078,75	2.274.519,00	2.416.174,00

**Anhang für das Geschäftsjahr 2021 der
Blackned GmbH****Heimertingen**

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

- Firma: Blackned GmbH
- Sitz: Heimertingen
- Registergericht: Amtsgericht Memmingen, HRB 17319

Der Jahresabschluss der Blackned GmbH, Heimertingen, wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs unter Berücksichtigung des BilRUG aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte gemäß § 266 HGB. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 Abs. 2 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine mittelgroße Kapitalgesellschaft.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die auf den Jahresabschluss angewandten Ansatz- und Bewertungsmethoden werden stetig angewendet.

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer, angesetzt,

Die Bewertung der Gegenstände des Vorratsvermögens erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips. Posten mit verminderter Marktgängigkeit wurden auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Ein allgemeines Ausfall- und Kreditrisiko war nicht gegeben. Vor diesem Hintergrund war kein Anlass für eine pauschale Wertberichtigung gegeben.

Der Ansatz der geleisteten Anzahlungen erfolgte mit dem Nennbetrag, die erhaltenen Anzahlungen wurden auf der Passivseite mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Die flüssigen Mittel wurden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde für die Auszahlung vor dem Abschlussstichtag, die erst zu Aufwand in 2021 oder späteren Wirtschaftsjahren führen, gebildet.

Das gezeichnete Kapital ist in voller Höhe eingezahlt und zum Nennbetrag angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden künftige Preis- und Kostensteigerungen berücksichtigt und eine Abzinsung auf den Abschlussstichtag vorgenommen. Als Abzinsungssätze werden die den Restlaufzeiten der Rückstellungen entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssätze der vergangenen sieben Geschäftsjahre verwendet, wie sie von der Bundesbank monatlich bekannt gegeben werden.

Bei der Ermittlung der Gewährleistungsrückstellungen wurden Erfahrungswerte zu Grunde gelegt.

Anhang für das Geschäftsjahr 2021 der Blackned GmbH

Heimertingen

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Erhaltene Anzahlungen werden auf der Passivseite der Bilanz in den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten in fremder Währung sind gemäß § 256a HGB mit dem Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umgerechnet.

Die von uns angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen grundsätzlich den im Vorjahr angewandten Methoden.

III. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel und ist als Anlage beigefügt.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen gegenüber Gesellschaftern und betreffen mit TEUR 1.583 Darlehensforderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr von TEUR 498 und bis zu fünf Jahren von TEUR 1.085.

Die Kautionsforderungen von TEUR 16 haben eine Restlaufzeit von drei Jahren über TEUR 4 und von vier Jahren über TEUR 12.

Das Darlehen gegenüber dem Geschäftsführer (TEUR 220) (ausgewiesen unter den sonstigen Vermögensgegenständen) hat eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr von TEUR 20, bis zu fünf Jahren TEUR 80 und über fünf Jahren TEUR 120.

Sämtliche restliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Darstellung des Eigenkapitals erfolgt gemäß § 272 HGB unter Berücksichtigung des Gesellschaftsvertrags.

Der Bilanzgewinn setzt sich wie folgt zusammen:

	2021 EUR	2020 EUR
Gewinnvortrag	3.107.946,40	2.815.315,18
Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-22.309,67	292.631,22
Bilanzgewinn	<u>3.085.636,73</u>	<u>3.107.946,40</u>

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Personalrückstellungen und Gewährleistungsrückstellungen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betragen TEUR 204 (im Vorjahr: TEUR 711) und wurden unter den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ausgewiesen. Diese wurden im Jahr 2022 getilgt.

Von den ausgewiesenen Verbindlichkeiten über insgesamt TEUR 2.804 (Vj. TEUR 4.616) weisen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von TEUR 1.139 (Vj. TEUR 1.373) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr auf, davon über 5 Jahre TEUR 682 (Vj. TEUR 795). Verbindlichkeiten in Höhe von

Anhang für das Geschäftsjahr 2021 der Blackned GmbH

Heimertingen

TEUR 958 (Vj. TEUR 1.026) sind durch eine Grundschuld in Höhe von 1,3 Mio EUR besichert.

Im Übrigen bestehen für die Verbindlichkeiten im üblichen Umfang branchenübliche bzw. kraft Gesetzes entstehende Sicherheiten.

Es bestehen Haftungsverhältnisse (gesamtschuldnerische Haftung) aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten von verbundenen Unternehmen in Höhe von 3.800.000, - EUR.

Das Risiko einer Inanspruchnahme ist vor dem Hintergrund der laufenden fristgemäßen Leistung des Kapitaldienstes als eher gering einzuschätzen.

Es bestehen folgende, nicht in der Bilanz ausgewiesene finanzielle Verpflichtungen:

- Mietverpflichtungen bis zu fünf Jahren TEUR 864 (im Vorjahr TEUR 1.106)
- Leasingverpflichtungen bis zu fünf Jahren TEUR 293 (im Vorjahr TEUR 262)

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB).

Auf die Angabe nach § 285 Nr. 9 Buchst. a und b HGB wird nach § 286 Abs. 4 HGB zulässigerweise verzichtet.

V. Sonstige Angaben

Im Berichtsjahr waren durchschnittlich 104 Arbeitnehmer (im Vorjahr 75) beschäftigt:

Funktionsbereich	2020		2021	
	Gesamt	davon Aushilfen	Gesamt	davon Aushilfen
Verwaltung	8		9	2
Vertrieb	2		3	
Auftragsbearbeitung	2		3	
Entwicklung	42	2	59	2
Produktion/Support	19	1	27	
Lager	2		3	
Gesamt	75	3	104	

Im Berichtsjahr war zur Geschäftsführung bestellt:

Herr Dr. Timo Haas, Erlenmoos, Ingenieur

Die Gesellschafterversammlung hat am 17. August 2022 beschlossen, das Bilanzergebnis 2021 in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

**Anhang für das Geschäftsjahr 2021 der
Blackned GmbH**

Heimertingen

Das an den Geschäftsführer ausgegebene Darlehen (TEUR 200) wird mit 1,8% p.a. verzinst. Es ist eine jährliche Rückzahlung von TEUR 20 vereinbart. Ferner ist eine Gesamttilgung jederzeit möglich.

Heimertingen, den 17. August 2022


Geschäftsführer
Blackned GmbH

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Blackned GmbH (kurz: blackned) ist ein nationales Technologieunternehmen, mit Kernkompetenz in der Entwicklung von hochsicheren und endnutzerorientierten Kommunikationsnetzwerken im Bereich von missions- und businessorientierten Anwendungen. Gegründet 2009 in Erlenmoos, ist die blackned heute durch sechs Niederlassungen und Repräsentanzen Deutschlandweit vertreten und auf einem kontinuierlichen Wachstumskurs.

blackned ist Hersteller von Software und spezieller Hardware für Ende-zu-Ende verschlüsselte mobile Kommunikationssysteme. Das Produktportfolio umfasst alle Komponenten, von Android Applikationen über Samsung OS Kernel Erweiterungen bis hin zu mobilen, 5G ready Kommunikationsplattformen mit legacy Radio Anbindung.

blackned agiert mit der umfassenden Beratungs- und Lösungskompetenz als Systemexperte von der Konzeption über die Realisierung und den Betrieb mobiler und verlege fähiger IT-Systeme für den militärischen und industriellen Bereich.

Als mittleres Unternehmen in Privatbesitz bietet die blackned speziell auf die Kunden zugeschnittene Dienstleistungen und Produkte an, welche sich signifikant von den Mitbewerbern unterscheiden. Das Team besteht aus zahlreichen, hochqualifizierten IT- und Kommunikationsfachleuten, die sich tagtäglich mit den aktuellsten Technologien und innovativen Lösungen im Marktsegment auseinandersetzen. Die moderne und flexible Unternehmensstruktur der blackned ermöglicht eine hochdynamische Ressourcenallokation und fördert den Transfer von Expertise zwischen den Geschäftsbereichen.

Mit diesen beiden Unternehmensbereichen wird den Kunden ein Rundum-sorglos-Paket angeboten. Der Aufbau eines großen internationalen Partner- und Kundennetzwerkes und die Realisierung diverser ITK-Projekte auf höchstem Niveau für zivile Unternehmen, aber auch öffentliche Auftraggeber, zeichnen den Erfolg des Unternehmenskonzeptes in besonderer Weise aus. Bestätigt wird dies durch das erhebliche Wachstum und die stetige Weiterentwicklung, welche die Mitarbeiter und die Produkte seit der Gründung des Unternehmens prägen.

Die blackned verfügt über Zertifizierungen für die ISO 9001 (QM) und die ISO 14001 (Umweltmanagement) und befindet sich ebenso in der Geheimschutzbetreuung gegenüber öffentlichen Auftraggebern.

II. Wirtschaftsbericht

a. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Aufgrund der weiteren Entwicklungen im Bereich des Hauptauftraggebers (Deutsche Bundeswehr) und der abgeschlossenen langfristigen Entwicklungsverträge CD&E bzw. TacticalCore, sowie die Verstärkung der Sparte Softwarelizenzverkauf ist die blackned weiterhin generisch gewachsen und sieht einer positiven wirtschaftlichen Fortentwicklung entgegen.

Generell bieten die fortschreitende Digitalisierung bei öffentlichen Auftraggebern sowie das steigende Bewusstsein für Sicherheitslösungen weiterhin günstige Rahmenbedingungen für die Geschäftsbereiche Entwicklung und Softwarelizenzen. Die andauernde Corona-Pandemie beeinträchtigte zwar grundsätzlich die Geschäfte bzw. die Akquise im Industriekundenbereich. Trotzdem sind die Rahmenbedingungen für weiteres Wachstum der blackned als überaus positiv zu beurteilen.

b. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2021 ist als sehr stabil einzuschätzen. Der Rohertrag konnte trotz Pandemie und der herrschenden Spannungslage der Wirtschaft gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich um rund 23% gesteigert werden. Hierdurch konnten insbesondere die weiter steigenden Personalaufwendungen für den Entwicklungsbereich abgefangen und das Jahresergebnis nahezu ausgeglichen gestaltet werden.

c. Ertragslage

Der Umsatz der blackned ist im Geschäftsjahr leicht auf 16,1 Mio. EUR (Vj. 16,5 Mio. EUR) gesunken. Ausschlaggebend waren hierfür zeitliche Verschiebungen in den einzelnen Entwicklungsverträgen, welche gemäß den zu Grunde liegenden Meilensteinplänen erst Anfang des Jahres 2022 zur Abrechnung kamen.

Der Personalaufwand ist durch die vorausschauende Planung für zwei große Entwicklungsverträge beginnend in 2021 und 2022 um rund ein Drittel gestiegen. Wegen des geforderten hohen Spezialisierungsgrades an neue Mitarbeiter ist eine frühzeitige Umsetzung der Personalplanung hierbei von großer Wichtigkeit.

In diesem Kontext sind auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um rund 8% angestiegen, da vermehrt auf Fremddienstleistungen zurückgegriffen wurde.

Durch die erneut deutliche Steigerung des Rohergebnisses auf nunmehr TEUR 9.910 (Vj. TEUR 8.248) konnte der weiter angestiegene Personalaufwand und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen abgedeckt werden.

Insgesamt konnte trotz des schwierigen Umfeldes im Rahmen der Pandemie und der angespannten Weltwirtschaftslage ein ausgeglichenes Jahresergebnis erwirtschaftet.

d. Finanzlage

Die Kapitalstruktur ist als sehr positiv und stabil zu bezeichnen. Die Eigenkapitalquote beträgt am Bilanzstichtag rd. 43% und liegt damit nochmals deutlich über Vorjahresniveau (Vorjahr 34%).

Größere Investitionen wurden im Berichtsjahr mit TEUR 329 in Sachanlagevermögen getätigt.

Mit TEUR 1.643 (Vorjahr TEUR 3.953) darf der Finanzmittelbestand als solide bezeichnet werden. Dem stehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von TEUR 1.373 (im Vorjahr TEUR 1.607) gegenüber. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten konnten wie im Vorjahr planmäßig zurückgeführt werden.

e. Vermögenslage

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1,94 Mio. EUR auf 7,20 Mio. EUR verringert.

Die liquiden Mittel haben sich dabei um TEUR 2.310 verringert.

Das Anlagevermögen hat sich von TEUR 2.422 auf TEUR 2.275 reduziert. Investitionen in Höhe von TEUR 329 stehen Abschreibungen von TEUR 471 gegenüber.

Die Vorräte haben sich gegenüber Vorjahr um 14 TEUR verringert.

Die blackned zielt in ihrer Ausrichtung weiterhin verstärkt auf die Entwicklung und den Vertrieb von Softwarelösungen und deren Support. Dies macht eine Lagerhaltung von Materialien zunehmend überschaubar.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind aufgrund der überwiegend öffentlichen Auftraggeber ausnehmend als kurzfristig zu bezeichnen. Forderungsausfälle bestehen wie in den Vorjahren keine.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind eng an die jeweiligen Abrechnungszeiträume der Auftraggeber gebunden und daher ebenso kurzfristig bedient worden.

Die Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen ausschließlich die blackned holding GmbH. Dem Darlehen auf der Aktivseite stehen Verbindlichkeiten aus Verrechnungskonten gegenüber. In Summe besteht ein Forderungsüberhang von TEUR 1.158 (Vj. TEUR 1.113).

Die sonstigen Rückstellungen konnten mit TEUR 837 auf dem Niveau des Vorjahres gehalten werden (TEUR 874).

Im Rahmen der längerfristigen Supportverträge konnten die passiven Rechnungsabgrenzungsposten um TEUR 67 auf nunmehr TEUR 453 verringert werden.

f. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die blackned verwendet zur internen Steuerung insbesondere die Kennzahlen Gesamtleistung und Rohertrag.

Die Kennzahlen haben sich in den Jahren 2019 bis 2021 wie folgt entwickelt:

	2019	2020	2021
Gesamtleistung	7.240 T€	16.664 T€	16.065 T€
Material/Fremdstg.	2.432 T€	8.615 T€	6.146 T€
Rohertrag	4.808 T€	8.049 T€	9.910 T€

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognose

Durch die langjährige erfolgreiche Arbeit im Zusammenhang mit Bereichen der Führungsunterstützung, der für IT-Ausstattungen zuständigen Stellen im Geschäftsbereich des BMVg sowie insbesondere im Bereich D-LBO steht blackned für die Wahrung der Konstanz sowie Sicherstellung der Zukunftssicherheit des Systems für den Auftraggeber.

Bereits zum jetzigen Zeitpunkt kann bei einem stabilen Umsatzlevel in 2021 (TEUR 16.087, Vj. TEUR 16.481) mit einer deutlichen Steigerung in 2022 gerechnet werden. Die vertraglichen Umsätze werden sich im Jahr 2022 auf mindestens TEUR 22.200 belaufen.

Insbesondere die Verlängerung bzw. der Neuabschluss zweier Entwicklungsverträge mit dem öffentlichen Hauptauftraggeber im Jahr 2021 lässt blackned in eine mittelfristig sehr gut abgesicherte Zukunft blicken. Das Auftragsvolumen für die Jahre 2021-2024 beläuft sich hierbei auf insgesamt EUR Mio. 34.

Ferner ergeben sich aus den in den letzten Jahren erfolgten Entwicklungen im Softwarebereich deutliche Synergieeffekte. Hieraus werden insbesondere bei öffentlichen Auftraggebern, wie auch bei Kunden aus der inländischen und ausländischen Industrie erhebliche Potentiale zur Realisierung von Lizenzumsätzen entstehen.

Die Umsatzplanung in diesem Bereich wird wie folgt erwartet:

	2021	2022	2023	2024
Mio.EUR	3	15	22	27

Chancen und Risiken

Das für die Projektrealisierung vorgesehene Personal der blackned ist mit dem IT-SysBw gemäß IT-Strategie Geschäftsbereich BMVg sowie mit den Prozessen IPP und CPM aus der täglichen Projektarbeit für die Bundeswehr aber auch aus der aktiven Dienstzeit bei der Bundeswehr sehr gut vertraut. Unsere Mitarbeiter haben konzeptionelle und praktische Erfahrung bzgl. der Realisierung und Bereitstellung von IT-Unterstützung für unterschiedlichste militärische Aufgaben sowie der Informationssicherheit im Rahmen der Büro- und Einsatz-IT der Bundeswehr.

Zudem sind sie im multinationalen Umfeld geübt und mit nationalen Vorgaben als auch multinationalen Standardisierung (z.B. FMN) vertraut. Die militärische Expertise ist bei der Auswahl unserer Mitarbeiter eine wesentliche Voraussetzung, die von der Erfahrung als Kompaniechef in Einsatz und Übung über IT-Offiziere bis hin zu Feldwebeldienstgraden reicht.

blackned wird im Rahmen der Erbringung der Leistung dafür Sorge tragen, dass mögliche Synergien zu parallellaufenden Vorhaben vor allem im Zusammenhang mit D-LBO und sonstigen Vorhaben identifiziert und im Sinne der Zukunftssicherheit des IT-SysBw genutzt werden.

Um das Ausmaß der Risiken zu messen, zu überwachen und zu handhaben, werden verschiedene Maßnahmen eingesetzt. Neben den laufenden Managementmeetings sind das Planungs-, Informations- und Kontrollsysteme und das damit in Verbindung stehende interne Berichtswesen.

Wesentlichen Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen in Bezug auf Finanzinstrumente ist die Gesellschaft zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht ausgesetzt. Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

Zu den Risiken zählt derzeit der Fachkräftemangel, insbesondere in der hochspezialisierten Sparte der blackned. Zwar konnte ein deutlicher Personalaufwuchs vor allem als Basis für die vorgenannten Entwicklungsverträge realisiert werden. Jedoch fehlten für das Jahr 2021 ca. 10% der benötigten Gesamtzahl an Mitarbeitern (ca. 15 offene Stellen). Diese Entwicklung setzt sich in 2022 weiter fort.

Daneben besteht ein gewisses Risiko in der zu erbringenden Vorleistung des größten Entwicklungsvertrags, da erst zum 4. Quartal 2022 erhebliche Leistungen abgeschlossen und abgerechnet werden können.

Zusätzlich bestehen entwicklungstypisch gewisse Risiken in der Realisierung der vom Kunden geforderten Entwicklungsstufen. Diese konnten in der Historie jedoch stets erfüllt werden, sodass sich auch hier ein eher positives Bild abzeichnet.

Die Folgen und Auswirkungen der Pandemie auf die blackned konnten im Verlauf der Jahre 2020 und 2021 durch geeignete Maßnahmen (bspw. homeoffice, strenge Hygienekonzepte) weitgehend aufgefangen werden. Für die kommenden Jahre sieht sich blackned auch in diesem Punkt daher gut gerüstet.

Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Chancen für unsere Produkte und Anwendungen sehen wir insbesondere vor dem Hintergrund steigender Sicherheitsanforderungen, eines Ausbaus unserer Vertriebsaktivitäten sowie neuen Anwendungen im Industriebereich.

Im Bereich der öffentlichen Auftraggeber stehen weitreichende Investitionen zur fortschreitenden Digitalisierung an, was den Geschäftsverlauf unserer Gesellschaft durchweg positiv erscheinen lässt.

IV. Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten

blackned als Partner verfügt über langjährige Erfahrung in der Konzeption, Realisierung und Betreuung von verlege fähigen Kommunikationssystemen bei der Bundeswehr (z.B. Lokale verlege fähige Netze - LVNBw) als auch im industriellen Umfeld. Über das Projekt Mobile Ad-Hoc Netzwerke der Bundeswehr (MANBw) und weitere Projekte im Kontext des Programmes D-LBO hat die blackned ihre Kompetenzen in der Integration von bereits genutzten bzw. neuen Funkgeräten in IT-Systeme bereits erfolgreich unter Beweis gestellt und weiter ausgebaut.

Aktuell neue Entwicklungsverträge über die nächsten vier Jahre führen diese Forschungstätigkeit erfolgreich fort und sichern so ein gewisses Alleinstellungsmerkmal der blackned gegenüber Mitbewerbern und in der Geschäftsbeziehung zu den öffentlichen Auftraggebern.

Heimertingen, den 17. August 2022



Geschäftsführer
Blackned GmbH