



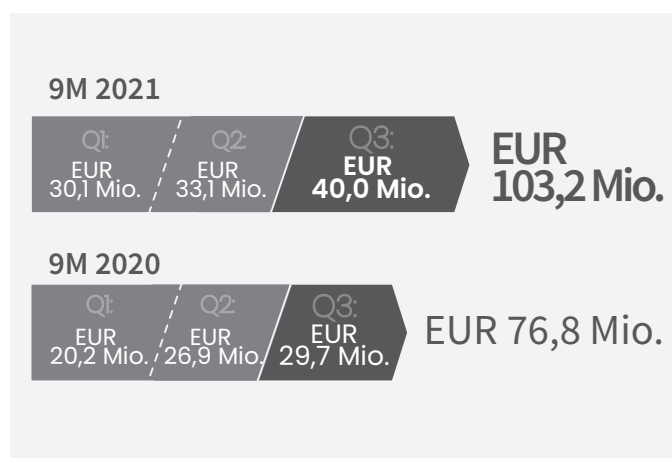
entertainment first

Q3/9M 2021 Finanzbericht
(ungeprüft)

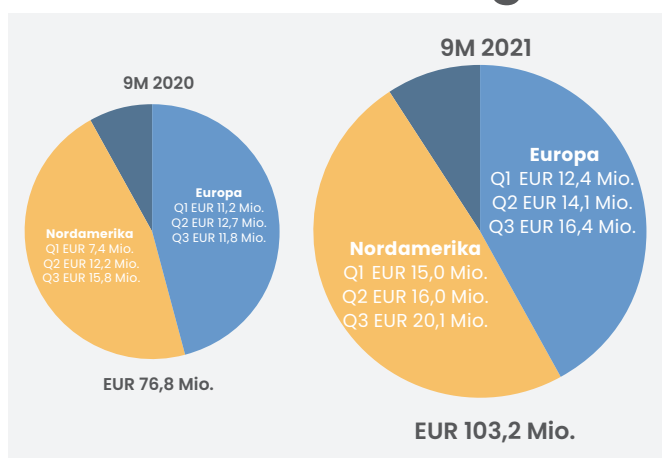
Geschäftsentwicklung



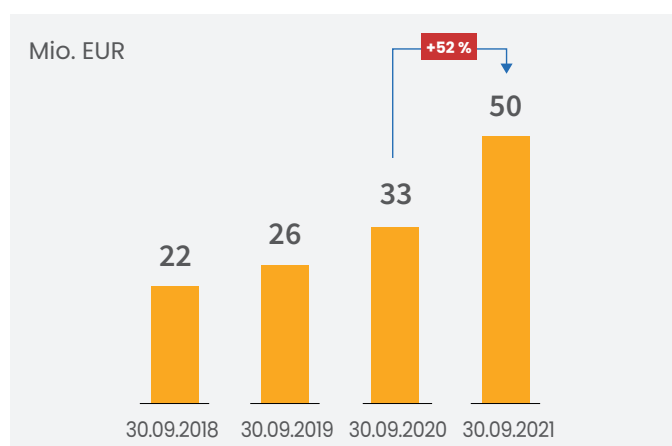
Umsatz nach Quartalen



Umsatz nach Regionen



Kundenbasiswert



Operativer freier Cashflow



Mio. EUR

Umsatz/Ergebnis	9M 2020	9M 2021	Veränd.	Q3 2020	Q3 2021	Veränd.
Bruttoumsatzerlöse	76,8	103,2	+34 %	29,7	40,0	+35 %
davon erwirtschaftet in						
• Nordamerika	35,3	51,0	+44 %	15,8	20,1	+27 %
• Europa	35,7	42,9	+20 %	11,8	16,4	+39 %
• Übrige	5,8	9,3	+62 %	2,1	3,5	+64 %
Marketingausgaben	-26,2	-34,8	+33 %	-9,8	-13,8	+41 %
EBITDA	10,9	19,0	+75 %	4,5	7,4	+63 %
EBITDA-Marge	+14 %	+18 %		+15 %	+19 %	
EBIT	10,3	18,1	+75 %	4,4	7,0	+60 %
EBIT margin	+13 %	+18 %		+15 %	+18 %	
Konzernergebnis	7,3	12,3	+69 %	2,9	4,7	+62 %
Ergebnis je Aktie (verwässert)	0,80	1,82	+128 %	0,32	0,70	+119 %

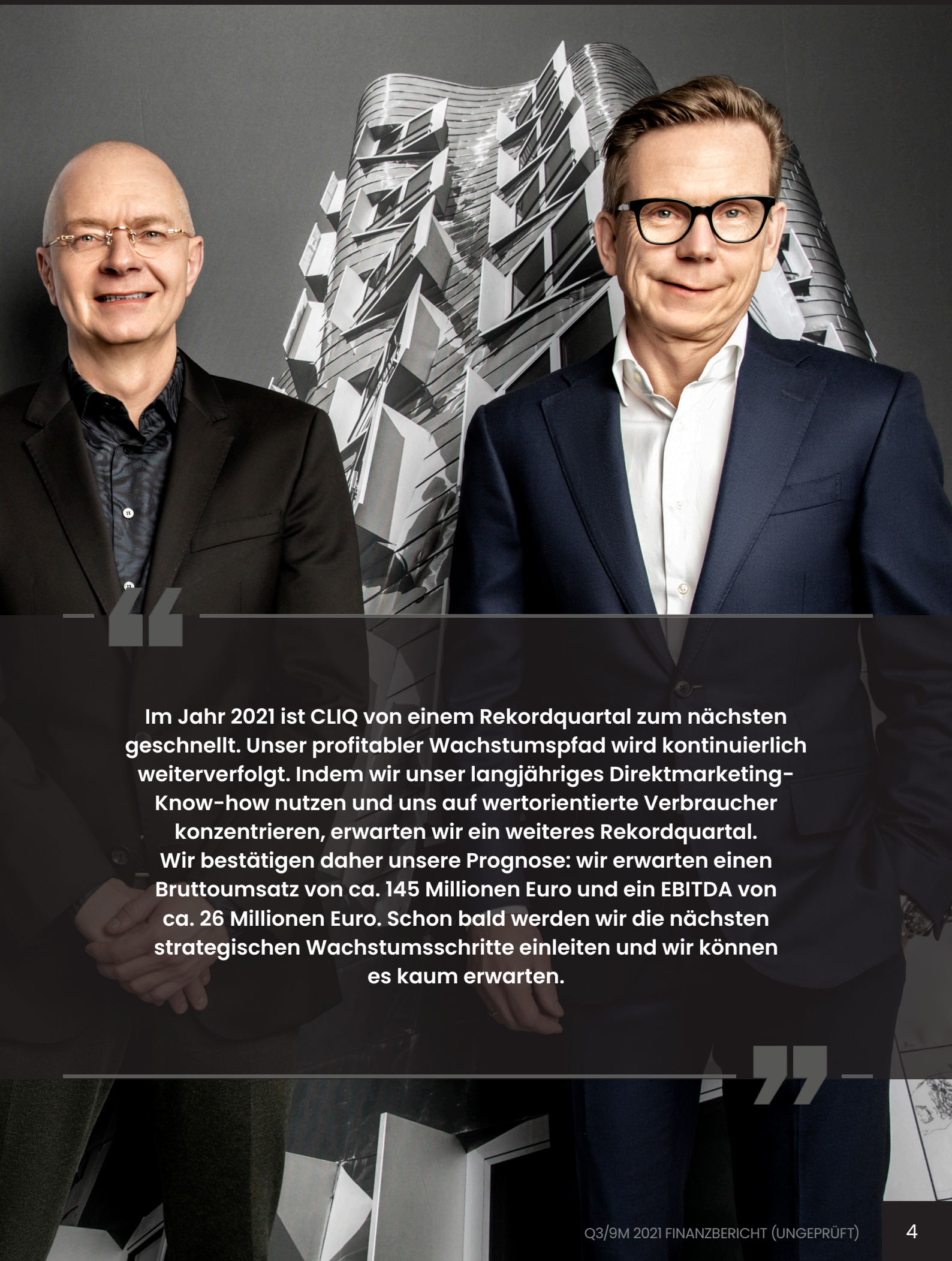
Cashflow	9M 2020	9M 2021
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	10,3	13,1
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-0,2	-1,6
Operativer freier Cashflow	10,1	11,6
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-3,2	-11,8
Gesamt-Cashflow (früher definiert als "Freier Cashflow")	6,9	-0,3

CLIQ-spezifische Kennzahlen	2020	2021
CLIQ-Faktor (9M)	1,65x	1,61x
CLIQ-Faktor (Q3)	1,65x	1,63x
Kundenbasiswert (per 30. September)	33,0	50,0

Bilanz	31.12.2020	30.09.2021
Eigenkapital	55,6	56,1
Bilanzsumme	77,0	88,9
Eigenkapitalquote	72 %	63 %
Nettoverschuldung (-) / Netto-Cash-Position	0,9	0,7

Mitarbeiter	30.09.2020	30.09.2021
Vollzeitbeschäftigte	71	99
Teilzeitbeschäftigte	18	23
Gesamtzahl der Beschäftigten	89	122

Aktie	30.09.2020	30.09.2021
Aktienkurs (in EUR)	16,70	23,70
Anzahl der Aktien	6,2	6,5
Marktkapitalisierung	103	154



Im Jahr 2021 ist CLIQ von einem Rekordquartal zum nächsten geschnellt. Unser profitabler Wachstumspfad wird kontinuierlich weiterverfolgt. Indem wir unser langjähriges Direktmarketing-Know-how nutzen und uns auf wertorientierte Verbraucher konzentrieren, erwarten wir ein weiteres Rekordquartal. Wir bestätigen daher unsere Prognose: wir erwarten einen Bruttoumsatz von ca. 145 Millionen Euro und ein EBITDA von ca. 26 Millionen Euro. Schon bald werden wir die nächsten strategischen Wachstumsschritte einleiten und wir können es kaum erwarten.

Geschäftsentwicklung

Umsatz

Die Bruttoumsatzerlöse der CLIQ Digital Gruppe stiegen von Januar bis September 2021 um 34 % auf 103,2 Millionen Euro (9M 2020: 76,8 Millionen Euro). Der Anteil der nordamerikanischen und europäischen Bruttoumsatzerlöse betrug 49 % bzw. 42 % (9M 2020: 46 % bzw. 46 %). Das am weitesten verbreitete und am schnellsten wachsende Zahlungsmittel in den ersten neun Monaten war die Kreditkarte, die 69 % der Bruttoeinnahmen ausmachte (9M 2020: 57 %).

Im dritten Quartal 2021 (01.07.-30.09.2021) erwirtschaftete CLIQ Digital einen Bruttoumsatz von 40,0 Millionen Euro (3. Quartal 2020: 29,7 Millionen Euro). Dies entspricht einem Anstieg von 35 % im Vergleich zum dritten Quartal des Vorjahres und einer sequenziellen Verbesserung von 21 % im Vergleich zum zweiten Quartal 2021. Das Umsatzwachstum in Europa stieg im Jahresvergleich auf 39 %, was hauptsächlich auf die Einführung des eigenen, direkten Medieneinkaufs in ganz Europa zurückzuführen ist. 72 % des gesamten Bruttoumsatzes im 3. Quartal 2021 wurden mit Kreditkarte bezahlt (3. Quartal 2020: 67 %).

Ergebnis

In den ersten neun Monaten des Jahres 2021 wuchs das EBITDA von CLIQ Digital um 75 % auf 19,0 Millionen Euro (9M 2020: 10,9 Millionen Euro) und beinhaltete höhere Marketingausgaben – eine der wichtigsten Leistungskennzahlen von CLIQ für weiteres Umsatzwachstum – in Höhe von 34,8 Millionen Euro (+33 %, 9M 2020: 26,2 Millionen Euro), was den zunehmenden Fokus von CLIQ auf den direkten Medieneinkauf (über ein eigenes Beschaffungsteam) und die damit einhergehende grundlegende Abkehr vom Medieneinkauf über Vermarkter unterstreicht. Im dritten Quartal 2021 lag die EBITDA-Marge (in Prozent des Bruttoumsatzes) bei 19 %, verglichen mit 15 % im dritten Quartal des Vorjahres.

In den ersten neun Monaten 2021 belief sich das Konzernergebnis auf 12,3 Millionen Euro und lag damit um 69 % höher als im Vergleichszeitraum des Vorjahres (9 Monate 2020: 7,3 Millionen Euro). Das Konzernergebnis im dritten Quartal 2021 lag um 62 % über dem des Vorjahresquartals und betrug 4,7 Millionen Euro (VJ: 2,9 Millionen Euro).

Das verwässerte Ergebnis je Aktie für die ersten neun Monate stieg im Jahresvergleich um 128 % und betrug 1,82 EUR im Vergleich zu 0,80 EUR in den ersten neun Monaten 2020, auch aufgrund der erfolgreichen Übernahme der französischen Minderheitsaktionäre. Im dritten Quartal lag das EPS bei 0,70 EUR und damit 119 % über dem Vorjahreswert (VJ: 0,32 EUR).

Content

Im 3. Quartal 2021 kündigte CLIQ drei neue Verträge über Content an.

Am 29. Juli hat CLIQ die exklusiven Live-Übertragungsrechte für drei Saisons der italienischen Serie B-Fußballliga für die DACH-Region lizenziert. Die Topspiele pro Spieltag werden in voller Länge und in HD freitags ab 18 Uhr, samstags ab 14 Uhr, sonntags ab 12 Uhr und montags ab 18 Uhr gezeigt.

Darüber hinaus wurde ein Lizenzvertrag mit Lighthouse Home Entertainment über 360 hochwertige, genreübergreifende deutsche, europäische und internationale Filme, darunter auch Neuerscheinungen, für zwei aufeinanderfolgende Jahre unterzeichnet. Der Katalog wird jeden Monat um neue Titel erweitert.

Am 18. August gab CLIQ die Unterzeichnung eines fünfjährigen, weltweiten Lizenzvertrags für den Cloud Gaming Service von Blacknut bekannt. Ab Anfang 2022 werden den CLIQ-Mitgliedern in allen Ländern mehr als 500 hochwertige Spielertitel zur Verfügung stehen.

Cashflow

Mio. EUR	9M 2020	9M 2021
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	10,3	13,1
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-0,2	-1,6
Operativer freier Cashflow	10,1	11,6
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-3,2	-11,8
Gesamt-Cashflow (früher definiert als "Freier Cashflow")	6,9	-0,3

In den ersten neun Monaten des Jahres 2021 ergab sich ein Mittelzufluss aus betrieblicher Tätigkeit in Höhe von 13,1 Millionen Euro (vgl. 10,3 Millionen Euro in 9M 2020). Diese Verbesserung des operativen Cashflows ist auf das bessere Ergebnis in den ersten neun Monaten zurückzuführen.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit belief sich in den ersten neun Monaten 2021 auf 1,6 Millionen Euro (9 Monate 2020: 0,2 Millionen Euro) und spiegelt die Zunahme des in den Multi-Content-Portalen bereitgestellten Contents wider.

Der Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit belief sich in den ersten neun Monaten 2021 auf 11,8 Millionen Euro (9 Monate 2020: 3,2 Millionen Euro) und umfasste 6 Millionen Euro für den Erwerb von Minderheitsbeteiligungen, 3,3 Millionen Euro für die Dividendenausschüttung (VJ: 2,0 Millionen Euro) und den Barausgleich von Aktienoptionen. Der Gesamt-Cashflow belief sich in den ersten neun Monaten 2021 auf -0,3 Millionen Euro, verglichen mit 6,9 Millionen Euro in den ersten neun Monaten 2020.

Wichtige Leistungskennzahlen

In den ersten neun Monaten des Jahres 2021 betrug der CLIQ-Faktor 1,61x (9M 2020: 1,65x) und stieg sequenziell von 1,62x im zweiten Quartal 2021 auf 1,63x im dritten Quartal 2021. Der CLIQ-Faktor ist das Verhältnis zwischen dem Nettoumsatz pro Mitglied in den ersten sechs Monaten und den Kosten für die Mitgliederakquisition. Er wird als Leistungskennzahl zur Messung der Rentabilität neu gewonnener Mitglieder und bei der Entscheidungsfindung, ob in bestimmte Produkte oder Märkte investiert werden soll, verwendet.

Der Kundenbasiswert lag Ende September 2021 bei 50,0 Millionen Euro und damit um 52 % höher als im Vorjahr (30.09.2020: 33,0 Millionen Euro). Der Kundenbasiswert errechnet sich aus der Anzahl der Mitglieder multipliziert mit ihrem individuellen verbleibenden Netto-Lebenszeitwert. Er bildet somit die gesamten Nettoeinnahmen (d.h. die Bruttoeinnahmen abzüglich der Kosten für Fremdleistungen) ab, die von den bestehenden Mitgliedern voraussichtlich erzielt werden.

Finanzlage

Mio. EUR	30.09.2021	30.09.2020	Veränd.
Bank-und Kassenguthaben	6,7	3,8	+2,9
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-6,0	-6,5	+0,5
Nettoverschuldung (-) / Netto-Cash-Position (+)	0,7	-2,7	+3,4

Nach Saldierung der liquiden Mittel mit den Bankverbindlichkeiten erhöhte sich die Netto-Cash-Position auf 0,7 Millionen Euro gegenüber -2,7 Millionen Euro zum 30.09.2020.

Chancen und Risiken

Unter Berücksichtigung der jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen Auswirkungen der im Geschäftsbericht 2020 beschriebenen Risiken haben wir keine Risiken identifiziert, die den Fortbestand der CLIQ Digital AG gefährden könnten.

Ausblick 2021

Der Vorstand bestätigt seinen Ausblick für das Jahr 2021:

Am 17.09.2021 erhöhte CLIQ Digital seine Prognose für den Bruttoumsatz und das EBITDA für das Geschäftsjahr 2021 auf ca. 145 Millionen Euro (vorher: mindestens 140 Millionen Euro) bzw. ca. 26 Millionen Euro (vorher: ca. 22 Millionen Euro).

	2021e	9M 2021
Bruttoumsatzerlöse	EUR 145 Mio. (vorher ≥ EUR 140 Mio.)	EUR 103 Mio.
Marketingausgaben	EUR 46 Mio.	EUR 35 Mio.
EBITDA	EUR 26 Mio. (vorher ~ EUR 22 Mio.)	EUR 19 Mio.
CLIQ-Faktor	1,60x	1,61x

Die gesamten Marketingausgaben werden sich voraussichtlich auf rund 46 Millionen Euro belaufen, und der CLIQ-Faktor wird für das gesamte Jahr 2021 auf etwa das 1,60-fache geschätzt.

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONSOLIDIERTE GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September

in TEUR	Anmer- kung	9M 2021	9M 2020
Bruttoumsatzerlöse	6	103.178,3	76.828,5
Umsatzkosten	7	-66.800,5	-51.898,0
Bruttogewinn		36.377,8	24.930,5
Personalaufwand	8	-13.249,3	-10.189,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9	-3.752,3	-3.048,3
Wertminderungen und Wertaufholungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie Vertragsvermögenswerte		-387,5	-817,2
Betriebliche Gesamtaufwendungen		-17.389,1	-14.054,7
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)		18.988,7	10.875,8
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte, auf Sachanlagen und auf Umlaufvermögen	9	-887,7	-555,1
Konzernergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)		18.101,0	10.320,7
Finanzergebnis	10	-862,0	-676,2
Konzernergebnis vor Steuern		17.239,0	9.644,5
Steuern	11	-4.951,7	-2.371,2
Konzernergebnis		12.287,3	7.273,3
Zurechenbar zu:			
Eigentümer des Unternehmens		11.981,0	5.038,1
Minderheitenanteile		306,3	2.235,3
Konzernergebnis		12.287,3	7.273,4
Ergebnis je Aktie			
Anzahl der Aktien für die Berechnung unverwässertes Ergebnis je Aktie (in tausend Stück)		6.504,7	6.188,7
Anzahl der zusätzlichen Aktien für die Berechnung verwässertes Ergebnis je Aktie (in tausend Stück)		79,9	90,0
Unverwässertes Ergebnis je Aktie (in EUR)		1,84	0,81
Verwässertes Ergebnis je Aktie (in EUR)		1,82	0,80

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONSOLIDIERTE GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG UND GESAMTERGEBNISRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September

in TEUR	Anmer- kung	9M 2021	9M 2020
Konzernergebnis		12.287,3	7.273,3
Posten, die nachträglich in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert werden können:			
Währungsumrechnung	12	204,5	-399,0
Gesamtergebnis der Berichtsperiode		12.491,8	6.874,3
Zurechenbar zu:			
Eigentümer des Unternehmens		12.185,5	4.639,0
Minderheitenanteile		306,3	2.235,3
Gesamtergebnis der Berichtsperiode		12.491,8	6.874,3

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONSOLIDIERTE BILANZ

in TEUR	Anmer- kung	30.09.2021	31.12.2020
AKTIVA			
Geschäfts- oder Firmenwert	12	48.044,8	47.840,3
Sonstige Immaterielle Vermögenswerte	13	1.535,1	773,3
Andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14	2.683,2	2.193,2
Vertragsvermögenswerte		645,0	288,7
Finanzielle Vermögenswerte		-	11,3
Aktive latente Steuern		2.815,7	4.139,7
Langfristige Vermögenswerte gesamt		55.723,8	55.246,5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		13.600,3	9.085,6
Vertragsvermögenswerte		11.882,4	7.177,6
Sonstige Vermögenswerte		965,9	552,7
Zahlungsmittel- und Zahlungsmitteläquivalente		6.703,4	4.908,1
Kurzfristige Vermögenswerte gesamt		33.152,0	21.724,0
Vermögenswerte gesamt		88.875,8	76.970,5
KONZERNEIGENKAPITAL & VERBINDLICHKEITEN			
Gezeichnetes Kapital	18	6.508,7	6.188,7
Kapitalrücklage		46.635,8	46.635,8
Verlustvortrag		1.454,0	-2.820,3
Andere Rücklagen		197,9	806,1
Den Eigentümern zurechenbares Konzerneigenkapital		54.796,4	50.810,3
Minderheitenanteile	18	1.337,0	4.839,2
Summe Konzerneigenkapital		56.133,4	55.649,5
Passive latente Steuern		2.992,5	1.731,9
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16	-	3.772,9
Finanzverbindlichkeiten	15	3.022,2	2.298,3
Sonstige Verbindlichkeiten		1.552,1	657,8
Langfristige Schulden gesamt		7.566,8	8.460,9
Finanzverbindlichkeiten	15	998,0	411,4
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16	5.909,2	-
Rückstellungen		375,0	375,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.561,2	1.993,9
Verbindlichkeiten aus Ertragsteuer		2.075,3	3.220,8
Sonstige Verbindlichkeiten		11.256,9	6.859,0
Kurzfristige Schulden gesamt		25.175,6	12.860,1
Schulden gesamt		32.742,4	21.321,0
Konzernbilanzsumme		88.875,8	76.970,5

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONZERN- EIGENKAPITALVERÄNDERUNGSRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September 2021

in TEUR	Gezeich- netes Kapital	Kapital- rücklage	Verlust- vortrag	Andere Rücklagen	Den Ei- gentümern zurechen- bares Konzernei- genkapital	Minder- heiten- anteile	Summe Konzernei- gen- kapital
Konzerneigen- kapital 31. Dezember 2020	6.188,7	46.635,8	-2.820,3	806,1	50.810,3	4.839,2	55.649,5
Periodenergebnis	-	-	11.981,0	-	11.981,0	306,3	12.287,3
Sonstiges Ergebnis	-	-	-	204,5	204,5	-	204,5
Dividenden- ausschüttungen	-	-	-2.876,3	-	-2.876,3	-463,3	-3.339,7
Aktienoptionskosten	-	-	-1.006,6	-1.003,3	-2.009,9	-	-2.009,9
Unterschied aus der Währungsumrech- nung	-	-	-	190,6	190,6	46,5	237,1
Erwerb von nicht beherrschenden Anteilen (Anmerkung 18)	320,0	-	-3.823,8	-	-3.503,8	-3.391,7	-6.895,5
Konzerneigen- kapital 30. September 2021	6.508,7	46.635,8	1.454,0	197,9	54.796,4	1.337,0	56.133,4

UNGEPRÜFTE KONSOLIDIERTE KAPITALFLUSSRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September

in TEUR	An- merkung	9M 2021	9M 2020
Zahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit			
Konzernergebnis		12.287,3	7.273,4
Anpassungen für:			
Erfolgswirksam erfasster Ertragsteueraufwand		4.951,7	2.371,2
Nettogewinn aus der bedingter Kaufpreisverbindlichkeit, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet wurde		862,0	676,4
Gezahlte Dividenden		280,6	-
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	9	887,7	555,1
		19.269,3	10.876,1
Veränderungen des Working Capitals		-2.028,1	523,0
Zahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		17.241,3	11.399,1
Ertragsteuerzahlungen		-3.540,8	-616,7
Zinszahlungen		-562,1	-524,3
Nettozahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		13.138,4	10.259,1
Zahlungsmittelfluss aus der Investitionstätigkeit			
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	14	-359,9	-103,2
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	13	-1.219,8	-108,2
Nettozahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit		-1.579,7	-211,4

in TEUR	An- merkung	9M 2021	9M 2020
Zahlungsmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit			
Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten		-104,7	-1.117,3
Transaktionskosten im Zusammenhang mit Darlehen und Krediten		-	-32,8
Leasingzahlungen		-86,7	-193,1
Auszahlungen für den Erwerb von Minderheitenanteilen	18	-6.000,0	-
Gezahlte Dividenden		-3.339,7	-
Aktienoptionen		-2.290,5	-
Nettozahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		-11.821,6	-3.176,0
Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		-262,9	6.870,7
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn des Jahres		908,1	-9.577,5
Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		-262,9	6.870,7
Auswirkungen von Wechselkursänderungen auf den Saldo der in Fremdwährung gehaltenen Zahlungsmittel		58,3	26,7
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende des Jahres		703,4	-2.680,1
Kassenbestand und Bankguthaben		6.703,4	3.809,9
Kontokorrentkredit	16	-6.000,0	-6.489,9
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente in der Kapitalflussrechnung		703,4	-2.680,0

* Gesamt-Cashflow (früher definiert als "Freier Cashflow")

1 ALLGEMEINE ANGABEN

Die CLIQ-Gruppe (im Folgenden CLIQ Digital oder CLIQ) ist ein führendes Digital-Lifestyle-Unternehmen, das Verbrauchern weltweit Streaming-Unterhaltungsdienste mit unbegrenztem Zugang zu Musik, Hörbüchern, Spielen, Sport- und Filminhalten anbietet.

Das Unternehmen blickt auf eine langjährige und profitable Geschichte im Bereich des digitalen Fachmarketings zurück und bietet Nischenprodukte für den Massenmarkt zu wettbewerbsfähigen Preisen an. Die CLIQ-Gruppe ist in über 30 Ländern tätig und beschäftigte zum 31. Dezember 2020 100 Mitarbeiter (einschließlich Teilzeitbeschäftigte und freie Mitarbeiter) aus 30 verschiedenen Ländern. Das Unternehmen ist ein strategischer Geschäftspartner für Netzwerke, Content-Produzenten sowie für Verleger und Anbieter von Zahlungsdienstleistungen. Die Muttergesellschaft der CLIQ-Gruppe ist die CLIQ Digital AG mit Sitz in Düsseldorf. Die Aktien der CLIQ Digital AG sind im Scale-Segment der Frankfurter Wertpapierbörse notiert (ISIN DE000A0HHJR3).

Die Muttergesellschaft der Gruppe ist die CLIQ Digital Aktiengesellschaft (im Folgenden "CLIQ Digital" genannt) mit Sitz in der Grünstraße 8, 40212 Düsseldorf, Deutschland. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Düsseldorf eingetragen (Handelsregisternummer 69068). Die Aktien der CLIQ Digital AG sind an der Frankfurter Wertpapierbörse im Segment Open Market notiert, das zum Scale-Segment der Deutschen Börse AG gehört. Der Open Market ist kein organisierter oder geregelter Markt im Sinne des § 2 Abs. 11 des Wertpapierhandelsgesetzes (WpHG). Grundlage für die Einbeziehung von Wertpapieren in den Open Market sind die Richtlinien für den Freiverkehr der Deutschen Börse AG. Infolgedessen ist die CLIQ Digital AG keine kapitalmarktorientierte Gesellschaft im Sinne des § 264d HGB und ist auch nicht gemäß § 315e HGB verpflichtet, einen Konzernabschluss auf der Grundlage der International Financial Reporting Standards (IFRS), wie sie in der EU anzuwenden sind, aufzustellen. Die CLIQ Digital AG ist verpflichtet, einen Konzernabschluss nach deutschen Rechnungslegungsvorschriften aufzustellen. Eine Befreiung ist jedoch möglich, wenn das Unternehmen einen Konzernabschluss nach IFRS aufstellt.

Der vorliegende verkürzte Konzernzwischenabschluss nach IFRS wird erstellt, um Investoren zusätzliche kapitalmarktgerechte Finanzinformationen zur Verfügung zu stellen und um die Offenlegungspflichten gegenüber der Deutsche Börse AG gemäß den Allgemeinen Geschäftsbedingungen der Deutsche Börse AG für den Freiverkehr an der Frankfurter Wertpapierbörse zu erfüllen.

Der Zeitraum für diesen verkürzten konsolidierten Zwischenabschluss der Gruppe beginnt am 1. Januar und endet am 30. September eines jeden Kalenderjahres. Dieser verkürzte konsolidierte Zwischenabschluss wird in Euro erstellt, der funktionalen und Berichtswährung von CLIQ Digital. Die Berichterstattung erfolgt in Tausend Euro, sofern nicht anders angegeben.

2 WESENTLICHE EREIGNISSE WÄHREND DES BERICHTS- ZEITRAUMS

2.1 Erwerb von nicht beherrschenden Anteilen an der Hype Ventures B.V.

Durch den Erwerb einer zusätzlichen 20-prozentigen Beteiligung an Hype Ventures B.V. ist CLIQ Digital zum alleinigen Gesellschafter der Hype Ventures Gruppe geworden. Hype Ventures B.V. ist eine in Amsterdam ansässige Tochtergesellschaft der CLIQ Digital AG. Sie bietet Streaming-Unterhaltungsdienste für Verbraucher weltweit an. Hype Ventures B.V. hält 100 % der Anteile an den niederländischen Unternehmen CMind B.V. und Tornika Media B.V. sowie zu 100 % an der französischen Gesellschaft Tornika SAS.

Die CLIQ Digital AG zahlte einen Festbetrag in Höhe von 6 Mio. EUR und eine über zwei Jahre zu zahlende Earn-Out-Komponente in Höhe von ca. 0,8 Mio. EUR sowie 320.000 neue, auf den Inhaber lautende nennwertlose Aktien, die an die Veräußerer ausgegeben wurden. Die 320.000 neuen Aktien sind ab dem 1. Januar 2021 dividendenberechtigt und die CLIQ Digital AG hat eine Sperrfrist nach Ausgabe der neuen Aktien im Mai 2021 vereinbart. Mit dieser Kapitalerhöhung erhöht sich das Grundkapital der Gesellschaft von 6.188.714,00 EUR um 320.000,00 EUR bis 6.508.714,00 EUR.

3 GRUNDLAGEN DER AUFSTELLUNG UND ÄNDERUNGEN DER RECH- NUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE DER GRUPPE

Der verkürzte konsolidierte Zwischenabschluss für die neun Monate bis zum 30. September 2021 wurde in Übereinstimmung mit IAS 34 Zwischenberichterstattung erstellt und sollte in Verbindung mit dem letzten konsolidierten Jahresabschluss der Gruppe zum 31. Dezember 2020 ("letzter Jahresabschluss") gelesen werden. Er enthält nicht alle Informationen, die für einen vollständigen IFRS-Abschluss erforderlich sind. Er enthält jedoch ausgewählte Erläuterungen zu Ereignissen und Geschäftsvorfällen, die für das Verständnis der Veränderungen in der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gruppe seit dem letzten Jahresabschluss von Bedeutung sind.

Die bei der Erstellung des verkürzten Konzernzwischenabschlusses angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden stimmen mit den bei der Erstellung des letzten Jahresabschlusses der Gruppe angewandten Methoden überein.

4 KONSOLIDIERUNGSKREIS

Nachfolgend ist eine Liste der Tochterunternehmen der CLIQ Digital AG, die in den verkürzten Konzern-Quartalsabschluss für den Berichtszeitraum einbezogen wurden:

	Anteile am Kapital und Stimm- rechtsanteil des Konzerns		Anteile am Kapital und Stimm- rechtsanteil des Konzerns
CLIQ Digital AG, Düsseldorf, Deutschland			
ADGOMO Limited	100 %	Luboka Media Limited	100 %
Bob Mobile Hellas S.A.	100 %	Memtiq B.V.	100 %
C Formats GmbH	100 %	Moonlight Mobile Limited	100 %
Claus Mobi GmbH	100 %	Netacy Inc.	100 %
CLIQ B.V.	100 %	Red27 Mobile Limited	80 %
CLIQ UK Holding B.V.	100 %	Rheinkraft Production GmbH	100 %
CMind B.V.	100 %	The Mobile Generation Americas Inc.	100 %
CPay B.V.	100 %	TMG Singapore PRE Ltd.	100 %
Cructiq AG	100 %	Tornika Media B.V.	100 %
GIM Global Investments Munich GmbH	100 %	Tornika S.A.S.	100 %
Guerilla Mobile Asia Pacific Pte. Ltd.	100 %	Universal Mobile Enterprises Limited	100 %
Hype Ventures B.V.	100 %	VIPMOB B.V.	80 %
Hypocode S.A.S.	100 %	Zimiq GmbH	100 %
iDNA B.V.	100 %		

5 VERWENDUNG VON ERMES- SENSENTSCHEIDUNGEN UND SCHÄTZUNGEN

Bei der Anwendung der Rechnungslegungsgrundsätze der Gruppe, die in Anmerkung 3 beschrieben werden, müssen die Vorstandsmitglieder der Gesellschaft Beurteilungen, Schätzungen und Annahmen bezüglich der Buchwerte von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten treffen, die nicht ohne weiteres aus anderen Quellen ersichtlich sind. Die Schätzungen und die damit verbundenen Annahmen beruhen auf historischen Erfahrungen und anderen Faktoren, die zum Bilanzstichtag als relevant angesehen werden. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Die Schätzungen und die zugrunde liegenden Annahmen werden laufend überprüft. Änderungen von Schätzungen werden in der Periode erfasst, in der die Schätzung geändert wird, wenn die Änderung nur diese Periode betrifft, oder in der Periode der Änderung und in zukünftigen Perioden, wenn die Änderung sowohl die aktuelle als auch zukünftige Perioden betrifft.

6 BRUTTOUMSATZERLÖSE

Die Gruppe erzielt Einnahmen aus Dienstleistungen zu einem bestimmten Zeitpunkt für die folgenden Dienstleistungen:

In TEUR	9M 2021	9M 2020
Digitale Unterhaltungsdienste	95.786,9	71.715,4
Marketing-Dienstleistungen	7.391,4	5.113,1
Bruttoumsatzerlöse insgesamt	103.178,3	76.828,5

In der folgenden Tabelle sind die Bruttoumsatzerlöse nach geografischen Märkten aufgeschlüsselt:

In TEUR	9M 2021	9M 2020
Europa	42.898,2	35.749,0
Nordamerika	50.990,0	35.334,0
Übrige	9.290,1	5.745,5
Bruttoumsatzerlöse insgesamt	103.178,3	76.828,5

7 UMSATZKOSTEN

Die Umsatzkosten setzen sich wie folgt zusammen:

In TEUR	9M 2021	9M 2020
Marketingausgaben	34.845,8	26.171,2
Aktivierte Marketingausgaben	-29.884,6	-23.583,1
Fortgeführte Vertragsvermögenswerte	24.928,4	20.961,6
Kosten von Fremdleistungen	22.573,6	18.750,1
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	14.337,3	9.598,2
Gesamt	66.800,5	51.898,0

8 PERSONALAUFWAND

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

In TEUR	9M 2021	9M 2020
Löhne und Gehälter	9.990,9	5.928,3
Versorgungsbeiträge	41,5	30,4
Soziale Abgaben	845,8	577,9
Aktienbasierte Vergütungsvereinbarungen	1.633,7	3.033,3
Kosten für externe Mitarbeiter	560,2	456,6
Entlassungskosten	-	33,1
Sonstige	177,2	129,6
Gesamt	13.249,3	10.189,2

8.1 Mitarbeiter

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten während der Berichtsperiode stellt sich wie folgt dar:

	9M 2021	9M 2020
Beschäftigte (durchschnittl, Vollzeitäquivalent)	105,1	85
Vollzeitbeschäftigte (durchschnittl, Zahl der Beschäftigten)	92	73
Teilzeitbeschäftigte (durchschnittl, Zahl der Beschäftigten)	21	15
Mitarbeiter (durchschnittl, Personalbestand)	113	88

9 ABSCHREIBUNGEN

in TEUR	9M 2021	9M 2020
Lizenzen und Markenzeichen	409,4	201,5
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	60,2	83,4
Nutzungsüberlassung von Vermögenswerten	298,3	176,3
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	119,8	63,2
Umlaufvermögen sonstige	-	30,7
Gesamt	887,7	555,1

10 FINANZERTRÄGE UND FINANZAUFWENDUNGEN

TEUR	9M 2021	9M 2020
Zinsen für Überziehungskredite und für Kredite	-104,8	-198,9
Abschreibung kapitalisierter Finanzaufwendungen	-136,2	-136,8
Zinsaufwendungen für Leasingverbindlichkeiten	-61,4	-15,3
Währungsergebnis	-290,5	-194,5
Bankkosten	-199,6	-77,9
Sonstige Finanzaufwendungen	-69,5	-52,8
Finanzergebnis Gesamt	-862,0	-676,2

11 ERTRAGSTEUERN

Der Ertragsteueraufwand wird zu einem Betrag erfasst, der sich aus der Multiplikation des Gewinns (Verlusts) vor Steuern für den vierteljährlichen Berichtszeitraum mit der bestmöglichen Schätzung des Managements für den gewichteten durchschnittlichen jährlichen Ertragsteuersatz ergibt, der für das gesamte Geschäftsjahr erwartet wird, bereinigt um die steuerlichen Auswirkungen bestimmter Posten, die im vierteljährlichen Berichtszeitraum vollständig erfasst wurden. Zur Aufteilung von Gewinnen und Verlusten und zur Bestimmung, in welchen Ländern sie zu versteuern sind, wendet die Gruppe eine Verrechnungspreispolitik an, die jährlich überprüft und gegebenenfalls angepasst wird. Die in den Quartalsabschlüssen ausgewiesenen Ertragsteuern basieren auf derselben Verrechnungspreispolitik wie im letzten Jahresabschluss. Daher kann der effektive Steuersatz in den Quartalsabschlüssen von der Schätzung des Managements für den effektiven Steuersatz des Jahresabschlusses abweichen.

Alle latenten Steuern auf temporäre Differenzen wurden wie im Vorjahr auf der Grundlage eines kombinierten Steuersatzes von 31,2 % für Deutschland, 25 % für die Niederlande, 19 % für Großbritannien und dem jeweiligen Steuersatz für das Ausland berechnet. Für den Ansatz der latenten Steuern auf den deutschen steuerlichen Verlustvortrag wurden wie im Vorjahr durchgängig Steuersätze von 15,4 % für die Gewerbesteuer und 15,8 % für die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag zugrunde gelegt.

11.1 Überleitung des effektiven Steuersatzes

TEUR	DE	NL	UK	Übrige	9M 2021
Ergebnis vor Steuern	-1.746,7	16.377,9	2.515,6	92,2	17.239,0
Nominaler Steuerquote	31,2 %	25,0 %	19,0 %	22,7 %	31,2 %
Einkommensteuer. berechnet zum Nominalzinssatz	545,4	-4.094,5	-478,0	-20,9	-5.382,9
Aufwendungen für Aktienoptionsplan, die steuerlich nicht abzugsfähig sind	-223,6	-	-	-	-223,6
Beteiligungsfreistellung	-118,4	-	-	-	-118,4
Steuerliche Ergebnisse der Vorjahre	-550,0	1,1	23,1	-	-525,8
Auswirkungen unterschiedlicher Steuersätze von Tochtergesellschaften, die im Ausland operieren	-	-	-	-	1.334,9
Nicht abzugsfähige Abschreibungen	-21,1	-	-	-	-21,1
Sonstige	9,5	0,1	0,1	-24,5	-14,8
Ertragsteueraufwand in der Gewinn- und Verlustrechnung (effektiv)	-358,2	-4.093,3	-454,8	-45,4	-4.951,7
Effektiver Steuersatz	-20,5 %	25,0 %	18,1 %	49,3 %	28,7 %

12 GESCHÄFTS- ODER FIRMENWERT

12.1 Überleitung des Buchwerts des Geschäfts- oder Firmenwerts

In TEUR	30.09.2021	31.12.2020
Kosten	48.150,4	47.945,9
Kumulierte Wertminderungsaufwendungen	-105,6	-105,6
Buchwert Geschäftswert	48.044,8	47.840,3

In TEUR	30.09.2021	31.12.2020
Kosten		
Eröffnungsbilanz zum 1. Januar	47.945,9	47.945,9
Effekt aus Wechselkursänderungen	204,5	235,9
Endbestand zum Berichtszeitpunkt	48.150,4	48.181,8
Kumulierte Wertminderungsaufwendungen		
Eröffnungsbilanz zum 1. Januar	-105,6	-105,6
Effekt aus Wechselkursänderungen	-	-
Endbestand zum Berichtszeitpunkt	-105,6	-105,6
Buchwert	48.044,8	47.840,3

13 SONSTIGE IMMATERIELLE VERMÖGENSWERTE

Die sonstigen immateriellen Vermögenswerte setzen sich zum 30. September 2021 aus den folgenden Vermögenswerten zusammen:

In TEUR	Lizenzen und Marken	Selbsterstellte immateri- elle Vermö- genswerte	Gesamt
Anschaffungs- oder Herstellungskosten			
31. Dezember 2020	1.447,6	590,1	2.037,7
Zugänge	975,9	243,9	1.219,8
Abgänge	-492,4	-178,2	-670,6
Effekt aus Wechselkursänderungen	34,9	9,2	44,1
30. September 2021	1.966,0	665,0	2.631,0
Amortisation and impairment losses			
31. Dezember 2020	894,9	369,5	1.264,4
Zugänge des Geschäftsjahres	409,4	60,2	469,6
Abgänge	-492,4	-178,2	-670,6
Effekt aus Wechselkursänderungen	25,2	7,3	32,5
30. September 2021	837,1	258,8	1.095,9
Buchwert 31. Dezember 2020	552,7	220,6	773,3
Buchwert 30. September 2021	1.128,9	406,2	1.535,1

14 SACHANLAGEN

Die Sachanlagen setzen sich zum 30. September 2021 aus den folgenden Vermögenswerten zusammen:

In TEUR	Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Nutzungs- überlassung von Vermö- genswerten	Gesamt
Anschaffungs- oder Herstellungskosten			
31. Dezember 2020	944,4	1.979,5	2.923,9
Zugänge	359,9	545,6	905,5
Abgänge	-619,0	-	-619,0
Effekt aus Wechselkursänderungen	0,5	-	0,5
30. September 2021	685,8	2.525,1	3.210,9
Amortisation and impairment losses			
31. Dezember 2020	730,7	-	730,7
Zugänge des Geschäftsjahres	119,8	298,3	418,1
Abgänge	-619,0	-	-619,0
Effekt aus Wechselkursänderungen	0,3	-2,4	-2,1
30. September 2021	231,8	295,9	527,7
Buchwert 31. Dezember 2020	213,7	1.979,5	2.193,2
Buchwert 30. September 2021	454,0	2.229,2	2.683,2

14.1 Nutzungsrechte an Vermögenswerten

Der Vermögenswert Nutzungsrecht bezieht sich auf die von der Gruppe unterzeichneten Mietverträge. Die Abschreibung des Nutzungsrechts erfolgt linear und auf der Grundlage der Vertragslaufzeit des Mietvertrags.

15 SONSTIGE FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN

In TEUR	30.09.2021	31.12.2020
Langfristige Verbindlichkeiten		
Leasingverbindlichkeiten	2.252,0	1.841,1
Eventualverbindlichkeiten im Rahmen eines Unternehmenszusammenschlusses	770,2	457,2
	3.022,2	2.298,3
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Leasingverbindlichkeiten	250,3	138,4
Bedingte Gegenleistungen im Rahmen von Akquisitionen	704,0	273,0
Andere	43,7	-
	998,0	411,4
Summe der übrigen finanziellen Verbindlichkeiten	4.020,2	2.709,7

15.1 Leasingverbindlichkeiten

Eine Fälligkeitsanalyse der Leasingzahlungen zum Berichtszeitpunkt ist nachstehend dargestellt:

In TEUR	30.09.2021	31.12.2020
Innerhalb eines Jahres	250,3	138,4
Zwischen einem und nicht mehr als fünf Jahren	1.534,9	1.260,4
Nach mehr als fünf Jahren	717,1	580,7
Gesamt	2.502,3	1.979,5

15.2 Bedingte Gegenleistungen und sonstige

Während des Berichtszeitraums wurde ein Betrag von 848,5 TEUR im Zusammenhang mit dem Erwerb der verbleibenden 20 % an Hype Ventures B.V. (Anmerkung 18) hinzugefügt. Die übrigen Bewegungen während der Berichtszeiträume beziehen sich auf Zahlungen.

16 VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER KREDITINSTITUTEN

In TEUR	30.09.2021	31.12.2020
Feste Kreditlinie	-	-
Kreditbasisfazilität	6.000,0	4.000,0
Ingesamt gesicherte Bankdarlehen	6.000,0	4.000,0
Aktivierte Finanzierungskosten	-90,8	-227,1
Gesamtbetrag der Bankverbindlichkeiten	5.909,2	3.772,9

Am 21. Mai 2019 unterzeichnete die CLIQ Digital AG eine Finanzierungsfazilität in Höhe von 13,5 Millionen EUR mit einer Laufzeit bis zum 31. März 2022, die von einem Konsortium bestehend aus der Commerzbank AG und der Postbank AG bereitgestellt wurde. Die von der Commerzbank AG und der Postbank AG zur Verfügung gestellte Fazilität in Höhe von maximal 13,5 Mio. EUR beinhaltet eine Kreditbasisfazilität und eine feste Kreditlinie.

Die Kreditbasisfazilität und die feste Kreditlinie werden mit dem 3M-Euribor plus Marge verzinst. In Abhängigkeit von bestimmten Leistungsindikatoren kann die Marge für die Kreditbasisfazilität zwischen 2,00 % und 2,15 % und die Marge für die feste Kreditlinie zwischen 2,65 % und 2,90 % liegen.

Zum 30. September 2021 belief sich die verfügbare Gesamtfazilität auf 13,5 Mio. EUR (31.12.2020: 13,5 Mio. EUR), wovon ein Betrag von 6,0 Mio. EUR (31.12.2020: 4,0 Mio. EUR) in Anspruch genommen wurde.

Die CLIQ Digital AG ist verpflichtet, die in den Kreditverträgen mit der Commerzbank festgelegten Zusatzbedingungen einzuhalten. Für die ersten neun Monate 2021 wurden alle Zusatzbedingungen eingehalten. Zur Besicherung der Kreditfazilität hat die CLIQ Digital-Gruppe ihre Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Wege einer Globalzession an die Commerzbank abgetreten.

16.1 Aktivierte Bankfinanzierungskosten

Die aktivierten Finanzierungskosten beziehen sich auf Bearbeitungsgebühren und andere Kosten, die direkt mit der Inanspruchnahme der aktuellen Kreditfazilität verbunden sind. Die aktivierten Finanzierungskosten werden entsprechend der Endlaufzeit der Kreditfazilität linear als Finanzaufwendungen aufgelöst.

17 AKTIENBASIERTE VERGÜTUNGS- VEREINBARUNGEN

17.1 Beschreibung der aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen

Am 30. September 2021 hatte die Gruppe die folgenden ausstehenden aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen:

	30.09.2021	31.12.2020
In TEUR	Anzahl der Instrumente	Anzahl der Instrumente
Aktienwertsteigerungsrechte 2017	17	74
Aktienoptionsplan 2017	67	67
Aktienwertsteigerungsrechte 2019	35	35
Aktienwertsteigerungsrechte 2020	53	63
Aktienwertsteigerungsrechte 2021	36	-
Zwischensumme der aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen mit Barausgleich	208	239
Aktienoptionsplan 2017	-	90
Aktienoptionsplan 2020	42	-
Zwischensumme der aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente	42	90
Insgesamt	250	329

Während des Berichtszeitraums wurden die folgenden aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen neu eingeführt oder im Vergleich zum letzten konsolidierten Jahresabschluss geändert.

17.1.1 Aktienwertsteigerungsrechte 2021

Im Jahr 2021 gewährte die Gruppe den Mitarbeitern insgesamt 35.750 Wertsteigerungsrechte (SAR), die nach vier Dienstjahren zu einer Barzahlung berechtigen. Die Aktienwertsteigerungsrechte verfallen am Ende eines Zeitraums von 7 Jahren nach dem Gewährungsdatum. Voraussetzung für die Ausübung der Wertsteigerungsrechte ist, dass das jeweilige Jahreserfolgsziel innerhalb der vierjährigen Wartezeit erreicht wurde. Das Jahreserfolgsziel basiert auf dem Konzern-EBITDA im Vergleich zum Konzern-Budget-EBITDA. Die Höhe der Barauszahlung wird auf der Grundlage des Anstiegs des Aktienkurses der Gesellschaft zwischen dem Tag der Gewährung und dem Zeitpunkt der Ausübung bestimmt.

17.1.2 Aktienoptionsplan 2020

Zweck dieses Plans ist die dauerhafte Verknüpfung der Interessen der Vorstandsmitglieder und der Mitarbeiter des Unternehmens mit den Interessen der Aktionäre des Unternehmens an einer langfristigen Steigerung des Unternehmenswertes unter Berücksichtigung des Shareholder-Value-Gedankens.

Die im Rahmen des Plans ausgegebenen Optionen berechtigen deren Inhaber zum Bezug von Aktien der Gesellschaft. Eine Option berechtigt den Inhaber zum Bezug einer Aktie der Gesellschaft. Dieses Recht auf den Bezug von Aktien kann entweder aus einem zu diesem Zweck geschaffenen bedingten Kapital oder aus dem Bestand an eigenen Aktien der Gesellschaft bedient werden. Hierüber entscheidet der Aufsichtsrat, soweit der Vorstand betroffen ist, und der Vorstand für die übrigen Teilnehmer. Die Laufzeit einer jeden Option endet nach Ablauf von sieben Jahren seit dem Großdatum der Option an den jeweiligen Teilnehmer. Die Haltedauer der Optionen beträgt vier Jahre.

Jede Aktienoption gewährt das Recht auf eine Stückaktie der Gesellschaft gegen Zahlung des Ausübungspreises von 1 EUR. Voraussetzung für die Ausübung der Optionen ist die Erreichung des jährlichen Erfolgsziels innerhalb der Wartezeit. Das wesentliche Erfolgsziel für die Ausübung der Optionen ist erreicht, wenn der Schlusskurs der Aktie der Gesellschaft im Xetra-Handel an der Frankfurter Wertpapierbörse an insgesamt fünfzig Börsenhandelstagen innerhalb eines Zeitraums von zwölf Monaten nach Gewährung der jeweiligen Optionen den dem Jahr und Monat des Stichtags entsprechenden Zielkurs übersteigt.

17.2 Zugrunde liegende Annahmen der Aktienoptionspläne mit Barausgleich

Der beizulegende Zeitwert der Optionen wurde von einem externen Bewertungsexperten anhand der Black-Scholes-Merton-Formel berechnet. Für alle Programme wurden plausible Schätzungen der erwarteten Volatilität vorgenommen, einschließlich der Kurssteigerungen, die in den jeweiligen Zeiträumen bis zum Bilanzstichtag eingetreten sind.

Die zur Bewertung der durchschnittlichen gewichteten beizulegenden Zeitwerte zum Zeitpunkt der Gewährung und zum Bewertungsstichtag der Aktienwertsteigerungsrechte und Aktienoptionspläne verwendeten Inputs waren wie folgt.

	Aktien- wertstei- gerungs- rechte 2017	Aktien- options- plan 2017	Aktien- wertstei- gerungs- rechte 2019	Aktien- wertstei- gerungs- rechte 2020	Aktien- wertstei- gerungs- rechte 2021
Anzahl der ausgegebenen Optionen (in Tausend)	74.0	67.5	34.6	63.3	35.8
Beizulegender Zeitwert der Option am Tag der Gewährung	EUR 2,52	EUR 1,46	EUR 0,65	EUR 2,61	EUR 5,91
Beizulegender Zeitwert der Option am Tag der Bewertung	EUR 19,21	EUR 22,58	EUR 21,52	EUR 16,81	EUR 11,11
Ausübungspreis der Option am Tag der Ausgabe	EUR 6,84	EUR 1,00	EUR 2,35	EUR 7,15	EUR 17,94
Erwartete Volatilität	65,00 %	60,00 %	60,00 %	60,00 %	65,00 %
Laufzeit der Option	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre
Erwartete Dividenden	5,00 %	5,00 %	5,00 %	5,00 %	5,00 %
Risikoloser Zinssatz	-0,60 %	-0,60 %	-0,60 %	-0,50 %	-0,50 %

17.3 Zugrunde liegende Annahmen der Aktienoptionspläne mit Ausgleich durch Eigenkapital

Der beizulegende Zeitwert der Optionen wurde von einem externen Bewertungsexperten anhand der Black-Scholes-Merton-Formel berechnet. Für alle Programme wurden plausible Schätzungen der erwarteten Volatilität, einschließlich der in den jeweiligen Zeiträumen bis zum Bilanzstichtag eingetretenen Kurssteigerungen, vorgenommen.

Die zur Bewertung der durchschnittlichen gewichteten beizulegenden Zeitwerte zum Zeitpunkt der Gewährung und zum Bewertungsstichtag der Aktienwertsteigerungsrechte und Aktienoptionspläne verwendeten Inputs waren wie folgt.

	Aktienoptionsplan 2017	Aktienoptionsplan 2020
Anzahl der ausgegebenen Optionen (in Tausend)	90.0	42.0
Beizulegender Zeitwert der Option am Tag der Gewährung	EUR13,98	EUR 18,00
Ausübungspreis der Option am Tag der Gewährung	EUR1,00	EUR1,00
Erwartete Volatilität	60,00 %	60,00 %
Laufzeit der Option	7 Jahre	7 Jahre
Erwartete Dividenden	5,00 %	5,00 %
Risikoloser Zinssatz	0,00 %	0,00 %

Die erwartete Volatilität basiert auf einer Bewertung der historischen Volatilität des Aktienkurses des Unternehmens, insbesondere über den historischen Zeitraum, der der erwarteten Laufzeit entspricht. Die erwartete Laufzeit der Instrumente basiert auf historischen Erfahrungen und dem allgemeinen Verhalten der Optionsinhaber.

17.4 Überleitung ausstehender Aktienoptionen

Die Anzahl und die gewichteten durchschnittlichen Ausübungspreise der Aktienoptionen im Rahmen der Aktienoptionsprogramme waren wie folgt.

	9M 2021 Durchschnittlicher Ausübungspreis	
	Anzahl (in Tausend)	EUR
1. January	329,4	3,64
Gewährt	77,8	10,01
Ausgeübt	-147,3	1,92
Während des Jahres verwirkt	-10,0	11,71
30. September	249,9	4,20
Ausübbar am 30. September	-	-

Die am 30. September 2021 ausstehenden Optionen hatten einen Ausübungspreis in der Spanne von 1,00 EUR bis 18,24 EUR (31. Dezember 2020: 1,00 EUR bis 15,29 EUR) und eine gewichtete durchschnittliche Vertragslaufzeit von 5,3 Jahren (2020: 5,2 Jahre). Der gewichtete durchschnittliche Aktienkurs am Tag der Ausübung für die im Jahr 2021 ausgeübten Aktienoptionen betrug 25,41 EUR (9M 2020: keine ausgeübten Optionen).

18 ERWERB VON ANTEILEN OHNE BEHERRSCHENDEN EINFLUSS

Die Gruppe erwarb den verbleibenden 20 %igen Anteil ohne beherrschenden Einfluss an der Tochtergesellschaft Hype Ventures B.V. und erhöhte damit ihre Beteiligung von 80 % auf 100 %. Hype Ventures B.V. ist eine in Amsterdam ansässige Gruppengesellschaft der CLIQ Digital AG. Sie bietet Streaming-Unterhaltungsdienste für Verbraucher weltweit an. Hype Ventures B.V. hält 100 % der Anteile an den niederländischen Unternehmen CMind B.V. und Tornika Media B.V. sowie 100 % an dem französischen Unternehmen Tornika SAS.

Die Transaktion hat wirtschaftliche Auswirkungen ab dem 1. Januar 2021. Die folgende Tabelle fasst die Auswirkungen der Änderung der Beteiligungsquote der Gruppe an Hype Ventures B.V. zusammen:

TEUR	
Buchwert des erworbenen 20 %igen Anteils ohne beherrschenden Einfluss	3.391,7
Während des Berichtszeitraums in bar gezahlte Vergütungen	-6.000,0
Bedingte Gegenleistungen aus dem Erwerb (Anmerkung 14,2)	-848,5
Sonstige	-47,0
Verringerung des den Aktionären zurechenbaren Eigenkapitals	-3.503,8

Der Rückgang des den Aktionären zurechenbaren Eigenkapitals setzte sich zusammen aus:

TEUR	
Erhöhung des gezeichneten Kapitals (320.000 x EUR 1.00)	320,0
Verringerung der Gewinnrücklagen	-3.823,8
Verringerung des den Eigentümern des Unternehmens zurechenbaren Eigenkapitals	-3.503,8

Die 320.000 neuen Aktien sind ab dem 1. Januar 2021 dividendenberechtigt und die CLIQ Digital AG hat sich zu einer Sperrfrist nach Ausgabe der neuen Aktien im Mai 2021 verpflichtet. Mit dieser Kapitalerhöhung wird sich das Grundkapital der Gesellschaft von 6.188.714,00 EUR um 320.000,00 EUR auf 6.508.714,00 EUR.

19 EVENTUALVERBINDLICHKEITEN UND EVENTUALFORDERUNGEN

Zum Bilanzstichtag hat die Gruppe keine wesentlichen Verpflichtungen für Ausgaben, die nicht bereits erfasst wurden.

20 EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die für die CLIQ Digital Gruppe von Bedeutung sind.

Erklärung des Vorstands

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der verkürzte Konzernzwischenabschluss der CLIQ Digital AG ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im verkürzten Konzernzwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzerns in den verbleibenden Monaten des Jahres 2021 beschrieben sind.

1. November 2021

Der Vorstand

Für weitere Informationen wenden Sie sich bitte an

CLIQ Digital AG Investor Relations

Sebastian McCoskrie
+49 151 52043659
s.mccoskrie@cliqdigital.com
www.cliqdigital.ag/investors

Deekeling Arndt Advisors in Communications GmbH (PR advisor)

Daniela Münster
+ 49 174 3358111
daniela.muenster@deekeling-arndt.com
www.deekeling-arndt.com

Über CLIQ Digital:

CLIQ Digital (www.cliqdigital.com) ist ein führendes Digital-Lifestyle-Unternehmen, das Verbrauchern weltweit Streaming-Unterhaltungsdienste mit unbegrenztem Zugang zu Musik, Hörbüchern, Spielen, Sport und Filmen anbietet. Das Unternehmen kann auf eine langjährige und erfolgreiche Geschichte im Bereich des digitalen Marketings zurückblicken und bietet Nischenprodukte für den Massenmarkt zu wettbewerbsfähigen Preisen an. CLIQ Digital ist in über 30 Ländern tätig und beschäftigte zum 31. Dezember 2020 100 Mitarbeiter aus 29 verschiedenen Ländern. Das Unternehmen ist ein wertvoller strategischer Geschäftspartner für Netzwerke, Content-Produzenten sowie für Verlage und Zahlungsdienstleister. CLIQ Digital hat seinen Hauptsitz in Düsseldorf und unterhält Niederlassungen in Amsterdam, London, Paris, Barcelona und Tequesta, Florida. Das Unternehmen ist im Scale-Segment der Frankfurter Wertpapierbörse notiert (ISIN DE000A0HHJR3) und ist Bestandteil des MSCI World Micro Cap Index.

Besuchen Sie unsere Website unter <https://cliqdigital.ag/investors>, der Hauptquelle für Veröffentlichungen und Informationen über CLIQ Digital.

Haftungsausschluss

Dieser Finanzbericht enthält zukunftsgerichtete Aussagen, die auf bestimmten Erwartungen und Annahmen zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Berichts beruhen und Risiken und Ungewissheiten unterliegen, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse erheblich von den in diesem Bericht genannten abweichen. Viele dieser Risiken und Ungewissheiten beziehen sich auf Faktoren, die außerhalb der Möglichkeiten von CLIQ Digital liegen, diese zu kontrollieren oder genau abzuschätzen, wie z.B. zukünftige Markt- und Wirtschaftsbedingungen, das Verhalten anderer Marktteilnehmer, die Fähigkeit, erworbene Unternehmen erfolgreich zu integrieren und die erwarteten Synergien zu erzielen, sowie die Maßnahmen der staatlichen Aufsichtsbehörden. Die Leser werden davor gewarnt, sich in unangemessener Weise auf diese zukunftsgerichteten Aussagen zu verlassen, die nur zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Berichts gelten. CLIQ Digital ist nicht verpflichtet, Aktualisierungen oder Überarbeitungen dieser zukunftsgerichteten Aussagen zu veröffentlichen, um Ereignisse oder Umstände nach dem Datum dieses Berichts zu berücksichtigen.

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten, und im Zweifelsfall ist die englische Fassung maßgebend.

