

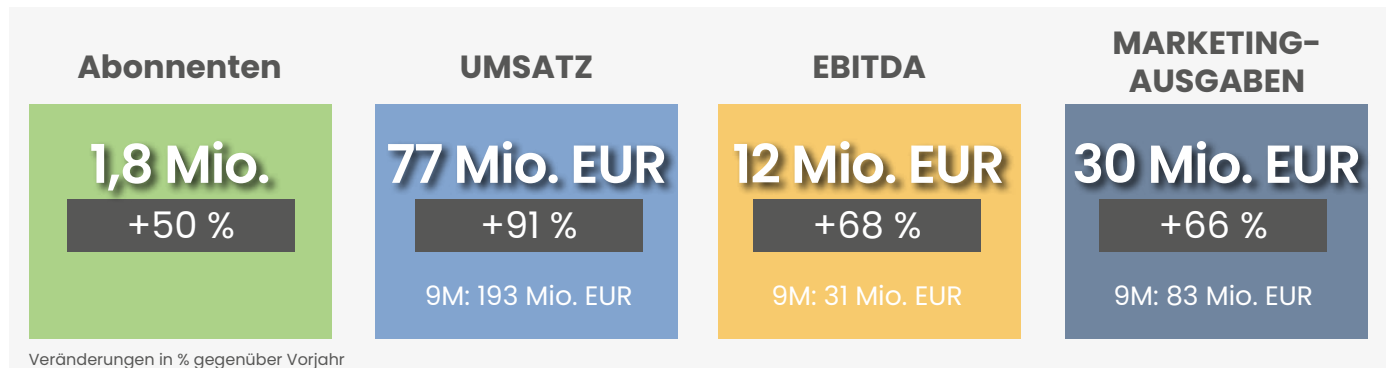
A background image of a movie poster hallway. On the left, posters for 'DOOPER' and 'NERO 2033' are visible. On the right, posters for 'MOONLIGHT' and a scene with multiple people are visible. The hallway is lit with green and blue lights.

CLIQ DIGITAL

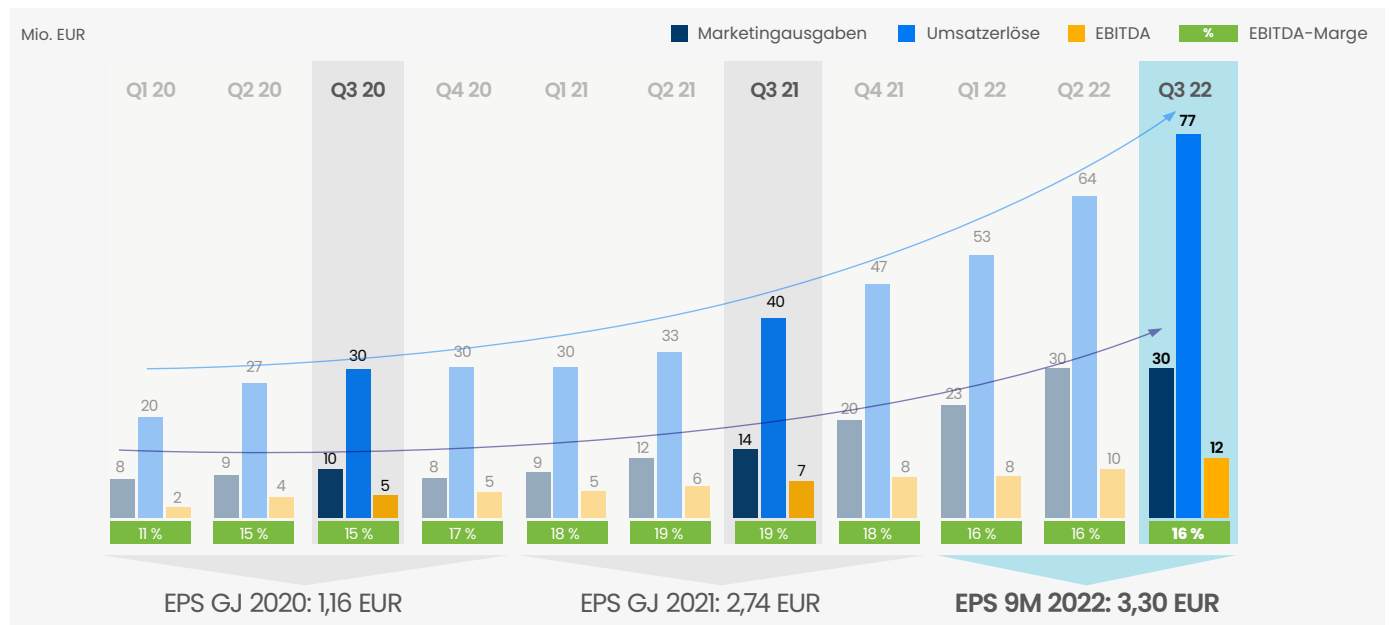
**Q3/9M 2022
FINANZBERICHT**

– UNGEPRÜFT –

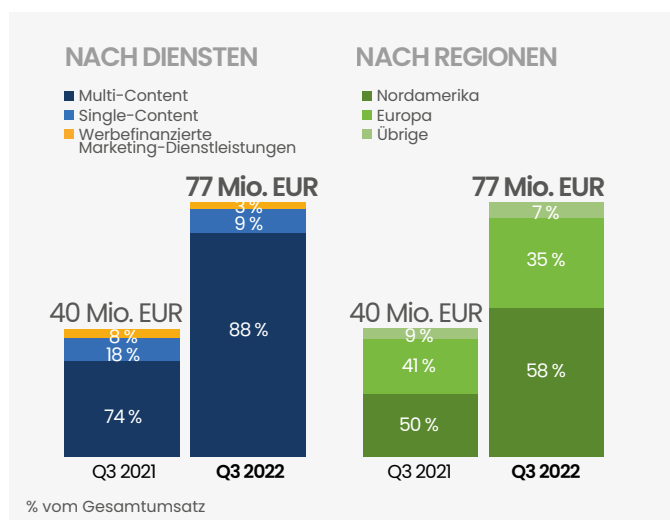
Finanzkennzahlen



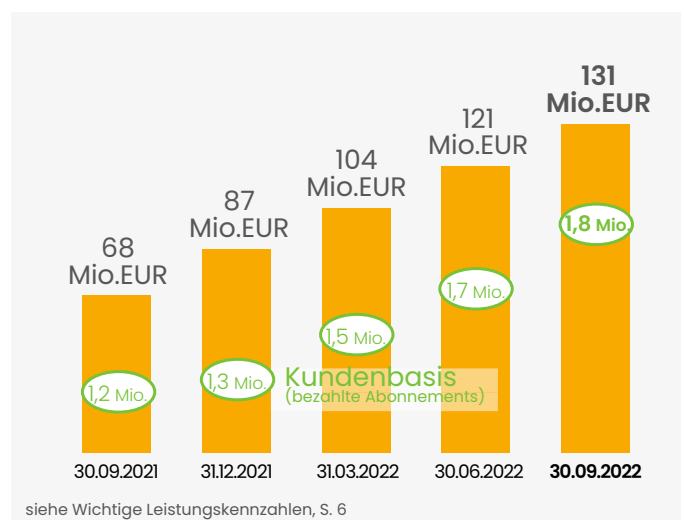
Geschäftsentwicklung



Umsatz



Kundenbasiswert



Mio. EUR

GuV-Highlights

	Q3 2022	Q3 2021	9M 2022	9M 2021
Umsatzerlöse	76,5	40,0	193,3	103,2
Marketingaufwendungen	24,7	11,8	61,6	29,9
EBITDA	12,4	7,4	30,8	19,0
EBITDA-Marge	16%	19%	16%	18%
EBIT	12,0	7,0	29,8	18,1
EBIT-Marge	16%	18%	15%	18%
Konzernergebnis	8,6	4,7	21,5	12,3
Ergebnis je Aktie (in EUR)	1,33	0,70	3,30	1,84

Cashflow

	Q3 2022	Q3 2021	9M 2022	9M 2021
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	9,7	6,0	13,2	13,1
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1,4	-1,3	-5,8	-1,6
Operativer freier Cashflow	8,3	4,7	7,4	11,6
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-0,3	-2,3	-7,6	-11,8
Gesamt-Cashflow der Periode	8,0	2,4	-0,2	-0,3

KPIs

	30.09.2022	31.12.2021
Bezahlte Abonnements (in Millionen)	1,8	1,3
Lifetime-Value der Kundenbasis	131	87

	Q3 2022	Q3 2021	9M 2022	9M 2021
Marketingausgaben	30,4	13,8	82,5	34,8
Sechsmonats-Rentabilitätsindex	1,46x	1,63x	1,46x	1,61x

Bilanz

	30.09.2022	31.12.2021
Eigenkapital	73,9	59,6
Bilanzsumme	127,4	96,3
Eigenkapitalquote	58%	62%
Netto-Cash-Position (+) / Nettoverschuldung (-)	2,1	2,3

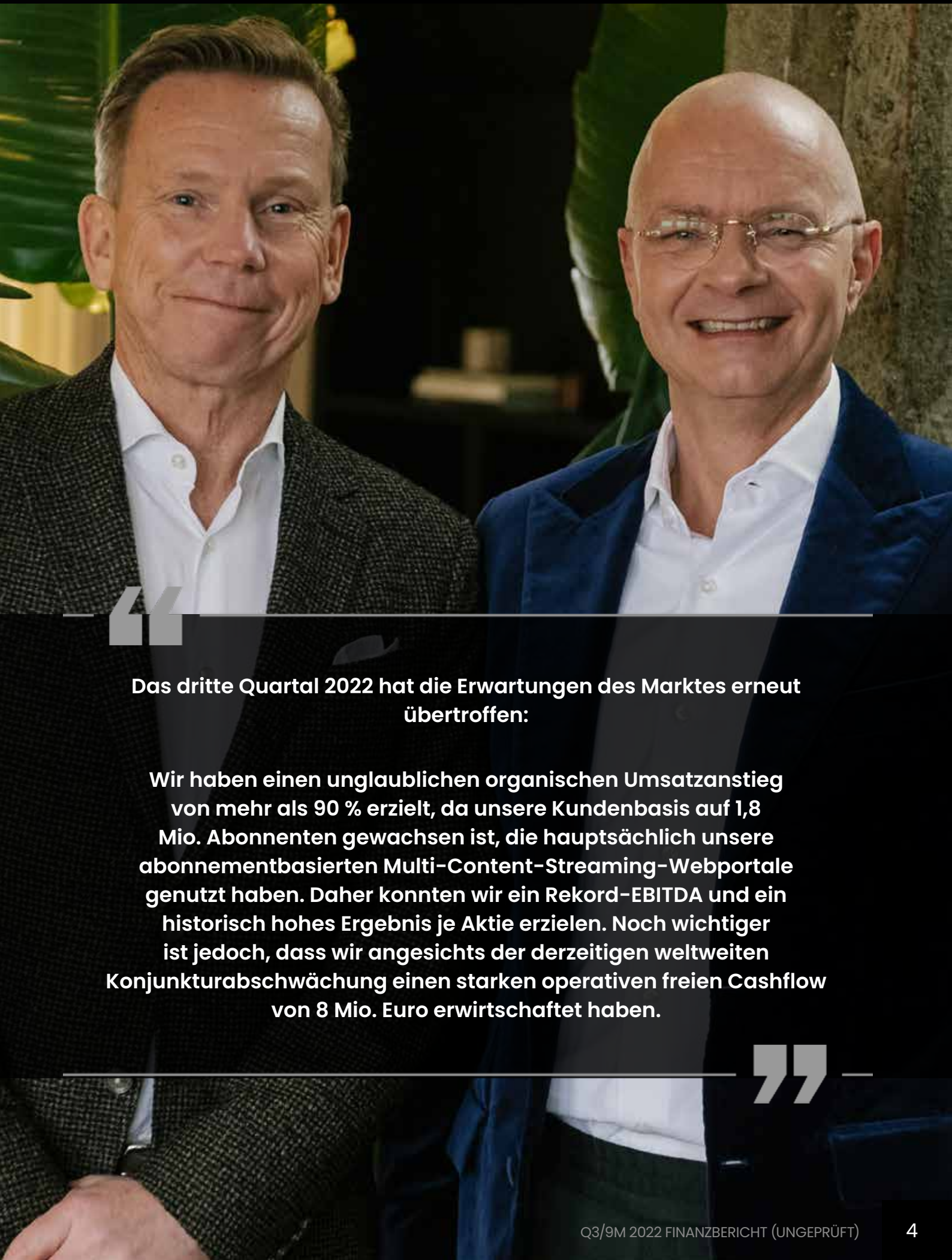
Mitarbeiter

	30.09.2022	31.12.2021
Vollzeitbeschäftigte	129	107
Teilzeitbeschäftigte	24	22
Gesamtzahl der Beschäftigten	153	129

Aktie

	30.09.2022	31.12.2021
Aktienkurs (in EUR)	18,40	24,70
Anzahl der Aktien	6.508.714	6.508.714
Marktkapitalisierung	119,8	160,8

STELLUNGNAHME DES VORSTANDS



“
Das dritte Quartal 2022 hat die Erwartungen des Marktes erneut
übertraffen:

Wir haben einen unglaublichen organischen Umsatzanstieg von mehr als 90 % erzielt, da unsere Kundenbasis auf 1,8 Mio. Abonnenten gewachsen ist, die hauptsächlich unsere abonnementbasierten Multi-Content-Streaming-Webportale genutzt haben. Daher konnten wir ein Rekord-EBITDA und ein historisch hohes Ergebnis je Aktie erzielen. Noch wichtiger ist jedoch, dass wir angesichts der derzeitigen weltweiten Konjunkturabschwächung einen starken operativen freien Cashflow von 8 Mio. Euro erwirtschaftet haben.

”

GESCHÄFTSENTWICKLUNG

Umsatz

Im dritten Quartal 2022 erwirtschaftete die CLIQ Digital Gruppe einen Gesamtumsatz von 76,5 Millionen EUR (Q3 2021: 40,0 Millionen EUR). Dies entspricht einer deutlichen Wachstumsrate von 91 % gegenüber dem dritten Quartal des Vorjahres und einem sequenziellen Umsatzwachstum von 19 % gegenüber dem Vorquartal. Als die wichtigsten Wachstumstreiber erwiesen sich im 3. Quartal 2022, sowohl in Nordamerika als auch in Europa, die neuen Abonnenten für die abonnementbasierten Multi-Content-Streaming-Webportale. Mit einem neuen Markteintritt im 3. Quartal 2022 hat das Unternehmen auch den Vertrieb in Lateinamerika aufgenommen.

Mio. EUR	Q3 2022	Q3 2021	9M 2022	9M 2021
Umsatzerlöse	76,5	40,0	193,3	103,2
nach Dienstleistung				
Multi-Content	67,1	29,5	166,2	72,7
Single-Content	6,7	7,4	19,4	23,1
Anzeigenfinanzierte digitale Marketingdienstleistungen	2,7	3,1	7,7	7,4
nach Region				
Nordamerika	44,4	20,1	110,7	51,0
Europa	26,8	16,4	71,4	42,9
übrige	5,3	3,5	11,2	9,3

In den ersten neun Monaten des Jahres 2022 stieg der Umsatz der CLIQ Digital Gruppe im Vergleich zum Vorjahr um 87 % auf 193,3 Millionen EUR (9M 2021: 103,2 Millionen EUR). Das Umsatzwachstum wurde hauptsächlich durch eine Zunahme der Marketingkampagnen angetrieben, die zu neuen Abonnenten für die abonnementbasierten Multi-Content-Streaming-Webportale führten. Der Anteil der nordamerikanischen und europäischen Einnahmen betrug 58 % bzw. 35 % (9M 2021: 49 % bzw. 42 %).

Marketing

Die gesamten Marketingkosten bestehen aus den Marketingausgaben, den aktivierten Marketingausgaben und den Abschreibungen auf Vertragsvermögenswerte im Zusammenhang mit den im Berichtszeitraum erfassten Umsätze.

Mio. EUR	Q3 2022	Q3 2021	Veränd.	9M 2022	9M 2021	Veränd.
Marketingausgaben	-30,4	-13,8	120%	-82,5	-34,8	137%
Aktivierte Marketingausgaben	29,2	11,5	153%	77,6	29,9	160%
Abschreibungen auf Vertragsvermögenswerte	-23,5	-9,5	148%	-56,7	-24,9	127%
Gesamte Marketingaufwendungen	-24,7	-11,8	110%	-61,6	-29,9	106%
in % vom Umsatz	32%	29%		32%	29%	

Die Marketingausgaben beliefen sich im 3. Quartal 2022 auf 30,4 Millionen EUR (VJ: 13,8 Millionen EUR) und waren der Hauptgrund für den Anstieg der Abonnenten und der entsprechenden Umsätze. Die gesamten Marketingkosten beliefen sich im 3. Quartal 2022 auf 24,7 Millionen EUR (VJ: 11,8 Millionen EUR), was einem prozentualen Anteil am Umsatz von 32 % entspricht (VJ: 29 %). Der Anstieg der Marketingkosten stand im Einklang mit den höheren Umsätzen und war das direkte Ergebnis der erhöhten Marketingausgaben in den ersten neun Monaten des Jahres. Der prozentuale Anteil der Marketingkosten an den Umsatzerlösen stieg aufgrund teurerer Gebotsabgaben im Bieterverfahren für ein höheres Marketingvolumen.

EBITDA

Im 3. Quartal 2022 belief sich das EBITDA der CLIQ Digital Group auf 12,4 Millionen EUR (Q3 2021: 7,4 Millionen EUR), was einer EBITDA-Marge von 16 % entspricht, verglichen mit 19 % im 3. Quartal 2021. Die EBITDA-Marge war im Vergleich zum Vorjahr niedriger, was vor allem auf die gestiegenen Marketingkosten und Aufwendungen für die Zahlungsinfrastruktur sowie den erhöhten Kosten für Content zurückzuführen ist. Das erweiterte und verbesserte Content-Angebot zur Gewinnung neuer Abonnenten und zur Verlängerung der Kundenbindung wird unter den sonstigen Umsatzkosten ausgewiesen.

In den ersten neun Monaten des Jahres 2022 stieg das EBITDA der CLIQ Digital Gruppe um 62 % auf 30,8 Millionen EUR (9M 2021: 19,0 Millionen EUR). Die EBITDA-Marge betrug im gleichen Zeitraum 16 % (VJ: 18 %).

Ergebnis je Aktie

Das Konzernergebnis für das dritte Quartal 2022 lag um 84 % höher als im Vorjahr und belief sich auf 8,6 Millionen EUR (VJ: 4,7 Millionen EUR). Das unverwässerte Ergebnis je Aktie für das 3. Quartal 2022 stieg im Jahresvergleich um 89 % und belief sich auf 1,33 EUR im Vergleich zu 0,70 EUR in 3Q 2021.

In den ersten neun Monaten des Jahres 2022 betrug das Konzernergebnis 21,4 Millionen EUR und wuchs damit um 75 % (9M 2021: 12,3 Millionen EUR). Das unverwässerte Ergebnis je Aktie lag bei 3,30 EUR im Vergleich zu 1,84 EUR im Vergleichszeitraum 2021.

Wichtige Leistungskennzahlen

Die Zahl der bezahlten Abonnements für Multi- und Single-Content-Angebote stieg zum 30.09.2022 sequenziell um 6 % auf 1,8 Millionen (30.06.2022: 1,7 Millionen), angetrieben durch die Zunahme erfolgreicher Marketingkampagnen und die Zunahme attraktiver abonnementsbasierte Multi-Content-Streaming-Webportale. Bezahlte Abonnements sind abgeschlossene Abonnements, die am Ende des Berichtszeitraums aktiv sind, d.h. der Abonnent hat Zugang zu einem der Content-Portale und zahlt für die Dienste. Der erwartete durchschnittliche Lifetime-Value eines Abonnenten von Multi- und Single-Content-Angeboten lag im 3. Quartal 2022 bei 71,76 EUR (2. Quartal 2022: 72,41 EUR).

Der Lifetime Value of Customer Base (LTVCB) belief sich Ende September 2022 auf 131 Millionen EUR (30.06.2022: 121 Millionen EUR). Der LTVCB wird berechnet, indem die Anzahl der Abonnenten mit ihrem individuellen verbleibenden Lebenszeitwert multipliziert wird, und stellt die gesamten Umsatzerlöse dar, die von den bestehenden Abonnenten voraussichtlich generiert werden.

Der sechsmonatige Rentabilitätsindex der CLIQ Digital Group für die ersten neun Monate des Jahres 2022 betrug 1,46x, verglichen mit 1,61x im Jahr 2021. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist auf einen allgemeinen Anstieg der Kundenakquisitionskosten in allen Regionen zurückzuführen, der durch teurere Gebotsabgaben im Bieterverfahren für ein höheres Marketingvolumen

verursacht wurde. Der Rentabilitätsindex ist das Verhältnis zwischen dem Nettoumsatz pro Nutzer in den ersten sechs Monaten des Abonnements und den Kundenakquisitionskosten. Er wird als wichtige Leistungskennzahl zur Messung der Rentabilität neu gewonnener Abonnenten und bei der Entscheidungsfindung, ob in bestimmte Produkte oder Märkte investiert werden soll, verwendet.

Cashflow

Der operative freie Cashflow belief sich im 3. Quartal 2022 auf 8,3 Millionen EUR (VJ: 4,7 Millionen EUR). Der operative freie Cashflow ist definiert als die Summe der Netto-Cashflows aus betrieblicher und Investitionstätigkeit, d.h. vor dem Cashflow aus Finanzierungstätigkeit.

Im dritten Quartal 2022 ergab sich ein Mittelzufluss aus betrieblicher Tätigkeit in Höhe von 9,7 Millionen EUR (Q3 2021: 6,0 Millionen EUR). Diese Veränderung des Cashflows aus betrieblicher Tätigkeit ist auf das verbesserte Ergebnis zurückzuführen.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit belief sich auf 1,4 Millionen EUR im Vergleich zu 1,3 Millionen EUR im 3. Quartal 2021 und steht weitgehend im Zusammenhang mit Investitionen in die Plattformentwicklung.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit belief sich im 3. Quartal 2022 auf einen Abfluss von 0,3 Millionen EUR (3. Quartal 2021: Abfluss von 2,3 Millionen EUR) und enthielt einmalige Transaktionskosten für die Bankkredite.

Im 3. Quartal 2022 flossen insgesamt 8,0 Millionen EUR zu (VJ: 2,4 Millionen EUR Mittelzufluss).

Mio. EUR	Q3 2022	Q3 2021	9M 2022	9M 2021
EBITDA	12,4	7,4	30,8	19,0
Veränderung des Working Capitals	-5,7	-2,1	-20,9	-5,0
Veränderung des sonstigen Working Capitals	3,3	3,5	5,1	2,9
Steuern, Finanzergebnis und sonstige	-0,3	0,1	-1,8	-3,8
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	9,7	6,0	13,2	13,1
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1,4	-1,3	-5,8	-1,6
Operativer freier Cashflow	8,3	4,7	7,4	11,6
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-0,3	-2,3	-7,6	-11,8
Gesamt-Cashflow	8,0	2,4	-0,2	-0,3

Die Geschäftsentwicklung in den ersten neun Monaten des Jahres führte zu einem operativen freien Cashflow von 7,4 Millionen EUR (9M 2021: 11,6 Millionen EUR).

In den ersten neun Monaten des Jahres 2022 ergab sich ein Mittelzufluss aus betrieblicher Tätigkeit in Höhe von 13,2 Millionen EUR (9M 2021: 13,1 Millionen EUR). Diese konstante Entwicklung des Cashflows aus betrieblicher Tätigkeit ist hauptsächlich auf die höheren Marketingausgaben zur Gewinnung neuer Abonnenten in diesem Zeitraum zurückzuführen. Die Marketingausgaben wirken sich negativ auf den Cashflow aus, da sie kurzfristig zu zahlen sind, während die entsprechenden Abonnementpreise in den Folgemonaten in geringerer Höhe anfallen.

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit belief sich auf 5,8 Millionen EUR, verglichen mit 1,6 Millionen EUR in 9M 2021. Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit steht im Wesentlichen im Zusammenhang mit Investitionen in die

Plattformentwicklung (3,3 Millionen EUR) und in neu lizenzierten Content (3,0 Millionen EUR) für die abonnementbasierten Streaming-Dienste. In den ersten neun Monaten des Jahres wurde ein Nettomittelzufluss in Höhe von 1,5 Millionen EUR im Zusammenhang mit dem Verkauf sowie Erwerb von sonstigen Beteiligungen realisiert. Darin enthalten ist ein Mittelzufluss aus dem nicht fortgeführten Geschäft der (werbefinanzierten) digitalen Marketingdienste.

Der Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit belief sich in 9M 2022 auf 7,6 Millionen EUR (9M 2021: 11,8 Millionen EUR) und beinhaltete die Dividendenausschüttung von 7,2 Millionen EUR.

In den ersten neun Monaten des Jahres belief sich der gesamte Cashflow auf einen Abfluss von 0,2 Millionen EUR (VJ: 0,3 Millionen EUR Mittelabfluss).

Liquidität

Zum 30. September 2022 betrug die Netto-Cash-Position/-verschuldung des Unternehmens:

Mio, EUR	30.09.2022	31.12.2021	Veränderung
Bank- und Kassenguthaben	10,1	7,3	2,8
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-8,0	-5,0	-3,0
Netto-Cash-Position / Nettoverschuldung	2,1	2,3	-0,2

Nach Saldierung der liquiden Mittel mit den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verringerte sich die Netto-Cash-Position geringfügig auf 2,1 Millionen EUR, verglichen mit einer Netto-Cash-Position von 2,3 Millionen EUR zum 31.12.2021.

Im Juli 2022 wurde eine neue Kreditlinie mit einem Konsortium aus Commerzbank AG und Deutsche Bank AG vereinbart. Die neue Kreditlinie in Höhe von 57,5 Mio. EUR, die eine optionale Fazilität in Höhe von 20 Mio. EUR einschließt, hat eine Laufzeit von drei Jahren mit zwei einjährigen Verlängerungsoptionen. Die CLIQ Digital Gruppe plant, die Fazilität zur Finanzierung der starken Wachstumsperspektive sowie für potenzielle Akquisitionsmöglichkeiten und allgemeine Unternehmenszwecke zu nutzen. Die Fazilität ist mit den für die Größe und Art des Geschäfts der CLIQ Digital Group üblichen Verpflichtungen verbunden.

Die Zinssätze für die Kreditlinien sind marktüblich und sind niedriger als bei den vorherigen Fazilitätsvereinbarungen (s. Anhang 16).

UNTERNEHMENSENTWICKLUNG

CLIQ.de

Die Lancierung von CLIQ.de durch die Gruppe erfolgt bis Ende 2022. Die Testphase der Beta-Version von CLIQ.de wurde verlängert, um mehr Zeit für die Durchführung zusätzlicher Performance-Stresstests zu haben, die eine hohe Auslastung der verschiedenen Content-Kategorien sicherstellen sollen. Der Start ist für den 15. Dezember 2022 geplant.

Marketing-Dienstleistungen

Im Zuge einer strategischen Neuausrichtung wurden die Geschäftsaktivitäten im Zusammenhang mit den (werbefinanzierten) digitalen Marketingdienstleistungen ab Mitte August 2022 eingestellt. Die strategische Neuausrichtung sieht eine stärkere Fokussierung auf die abonnementbasierten Multi-Content-Streaming-Dienste und eine bessere Verknüpfung des operativen Geschäfts und der Prozesse mit den Zielen und der allgemeinen Geschäftsstrategie des Unternehmens vor.

Aufsichtsrat

Nathalie Lam wurde vom Amtsgericht Düsseldorf als Nachfolgerin von Niels Walboomers am 20. Oktober 2022 gemäß dem deutschen Aktiengesetz (AktG) bestellt. Der Aufsichtsrat beabsichtigt, der Hauptversammlung 2023 des Unternehmens, die voraussichtlich Anfang April 2023 stattfinden wird, die Wahl von Nathalie Lam zum Mitglied des Aufsichtsrats für den Zeitraum nach der Hauptversammlung 2023 vorzuschlagen. Nathalie Lam ist derzeit Global Head of Sponsorship sowie Lead Inclusion and Diversity Marketing Transformation bei Philips in Amsterdam. Mit ihren Referenzen und ihrer umfassenden Marketingexpertise ist sie die perfekte Besetzung für die Anforderungen der schnell wachsenden CLIQ Digital Gruppe.

CHANCEN UND RISIKEN

Unter Berücksichtigung der jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen Auswirkungen der im Geschäftsbericht 2021 beschriebenen Risiken wurden keine Risiken identifiziert, die den Fortbestand der CLIQ Digital Group gefährden könnten.

AUSBLICK

Die Gruppe wird voraussichtlich einen Umsatz von über 250 Millionen EUR erzielen, was einer Wachstumsrate von mindestens 67 % gegenüber 2021 entspricht. Es wird erwartet, dass die Zahl der Abonnenten zum 31. Dezember 2022 bei über 2 Millionen liegt und der Lifetime-Value der Kundenbasis 110 Millionen EUR übersteigt. Die Marketingausgaben werden auf über 90 Millionen EUR geschätzt und das EBITDA wird voraussichtlich über 38 Millionen EUR liegen, was einem Wachstum von mindestens 40 % gegenüber dem Vorjahr entspricht. Der Rentabilitätsindex (vormals CLIQ-Faktor) für das Gesamtjahr 2022 dürfte bei etwa 1,51x liegen, was die Vorsicht hinsichtlich der künftigen Entwicklung der Kundenakquisitionskosten widerspiegelt.

Der Ausblick für das Geschäftsjahr 2022 wurde auf der Grundlage des vorherrschenden Marktumfelds erstellt und geht von keiner Verschlechterung der Rahmenbedingungen, insbesondere durch den Krieg in der Ukraine und dessen Folgen für die Weltwirtschaft, aus.

Mittelfristig (bis Ende 2025)

Die kommunizierten mittelfristigen Ziele bis zum Ende des Geschäftsjahres 2025 bleiben unverändert: Die CLIQ Digital Group erwartet in den nächsten drei Jahren ein jährliches Umsatzwachstum von durchschnittlich 35% (basierend auf den Zahlen für das Geschäftsjahr 2021) und einen Umsatz von 500 Millionen EUR bis zum Ende des Geschäftsjahres 2025. Das Unternehmen geht davon aus, dass die zugrunde liegende Zahl der zahlenden Abonnenten zum Ende des Geschäftsjahres 2025 zwischen 4 und 5 Millionen liegen wird.

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONSOLIDIERTE KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September 2022

TEUR	Anhang	9M 2022	9M 2021
Umsatzerlöse	5	193.309,1	103.178,3
Umsatzkosten	6	-138.887,2	-66.800,5
Bruttomarge		54.421,8	36.377,8
Personalaufwand	7	-15.590,6	-13.249,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-7.059,7	-3.752,3
Wertminderungen und Wertaufholungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie Vertragsvermögenswerte		-1.013,1	-387,5
Betriebliche Gesamtaufwendungen		-23.663,4	-17.389,1
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)		30.758,4	18.988,7
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte. auf Sachanlagen und auf Umlaufvermögen	8	-995,7	-887,7
Konzernergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)		29.762,8	18.101,0
Finanzergebnis	9	85,4	-861,9
Konzernergebnis vor Steuern		29.848,2	17.239,1
Steuern	10	-8.397,5	-4.951,7
Konzernergebnis		21.450,7	12.287,3
Zurechenbar zu:			
Eigentümer des Unternehmens		21.452,1	11.980,9
Minderheitenanteile		-1,5	306,3
Konzernergebnis		21.450,6	12.287,3
Ergebnis je Aktie			
Anzahl der Aktien für die Berechnung unverwässertes Ergebnis je Aktie (in tausend Stück)		6.504,7	6.504,7
Anzahl der zusätzlichen Aktien für die Berechnung verwässertes Ergebnis je Aktie (in tausend Stück)		26,4	79,9
Unverwässertes Ergebnis je Aktie (in EUR)		3,30	1,84
Verwässertes Ergebnis je Aktie (in EUR)		3,28	1,82

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONSOLIDIERTE KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG UND GESAMTERGEBNISRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September 2022

TEUR	Anhang	9M 2022	9M 2021
Konzernergebnis		21.450,7	12.287,3
Posten, die nachträglich in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert werden können:			
Währungsumrechnung		-193,9	204,5
Gesamtergebnis der Berichtsperiode		21.256,8	12.491,8
Zurechenbar zu:			
Eigentümer des Unternehmens		21.258,3	12.185,5
Minderheitenanteile		-1,5	306,3
Gesamtergebnis der Berichtsperiode		21.256,8	12.491,8

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONSOLIDIERTE KONZERNBILANZ

TEUR	Anhang	30.09.2022	31.12.2021
AKTIVA			
Geschäfts- oder Firmenwert	11	47.472,6	48.160,6
Sonstige Immaterielle Vermögenswerte	12	6.793,3	2.559,3
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13	4.919,2	3.807,8
Vertragsvermögenswerte		759,5	775,8
Finanzielle Vermögenswerte	14	1.971,8	1.500,1
Aktive latente Steuern		1.768,0	2.580,2
Langfristige Vermögenswerte gesamt		63.684,4	59.383,8
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		14.600,0	12.508,3
Vertragsvermögenswerte		37.214,8	16.339,4
Forderungen aus Ertragsteuer		1.130,2	-
Sonstige Vermögenswerte		640,2	740,6
Zahlungsmittel- und Zahlungsmitteläquivalente		10.141,9	7.300,9
Kurzfristige Vermögenswerte gesamt		63.727,1	36.889,2
Vermögenswerte gesamt		127.411,5	96.273,0
KONZERNEIGENKAPITAL & VERBINDLICHKEITEN			
Gezeichnetes Kapital		6.508,7	6.508,7
Kapitalrücklage		58.053,4	58.053,4
Verlustvortrag		8.780,5	-5.516,4
Andere Rücklagen		483,9	486,8
Den Eigentümern zurechenbares Konzerneigenkapital		73.826,5	59.532,5
Minderheitenanteile		27,6	28,6
Gesamtes Konzerneigenkapital		73.854,1	59.561,1
Passive latente Steuern		9.654,3	4.100,3
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16	7.687,9	-
Finanzverbindlichkeiten	15	3.697,2	3.829,6
Sonstige Verbindlichkeiten		786,8	1.509,5
Langfristige Schulden gesamt		21.826,2	9.439,4
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16	-	4.954,6
Finanzverbindlichkeiten	15	2.321,8	888,1
Rückstellungen		375,0	375,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.724,5	7.917,6
Verbindlichkeiten aus Ertragsteuer		2.036,6	1.194,9
Sonstige Verbindlichkeiten		16.273,3	11.942,3
Kurzfristige Schulden gesamt		31.731,2	27.272,5
Schulden gesamt		53.557,4	36.711,9
Gesamte Konzernbilanz		127.411,5	96.273,0

UNGEPRÜFTE VERKÜRZTE KONZERN- EIGENKAPITALVERÄNDERUNGSRECHNUNG

für die neun Monate bis zum 30. September 2022

TEUR	Gezeich- netes Kapital	Kapital- rücklage	Verlust- vortrag	Andere Rücklagen	Den Ei- gentümern zurechen- bares Konzernei- genkapital	Minder- heiten- anteile	Gesamtes Konzern- eigen- kapital
Konzern- eigenkapital 1. Januar 2022	6.508,7	58.053,4	-5.516,4	486,8	59.532,5	28,6	59.561,1
Konzernergebnis	-	-	21.452,1	-	21.452,1	-1,5	21.450,6
Sonstiges Ergebnis	-	-	-	-193,9	-193,9	-	-193,9
Dividenden- ausschüttungen	-	-	-7.155,2	-	-7.155,2	-	-7.155,2
Aktienoptionskosten	-	-	-	256,7	256,7	-	256,7
Unterschied aus der Währungs- umrechnung	-	-	-	-65,7	-65,7	-	-65,7
Erwerb Minderheitenanteile	-	-	-	-	-	0,5	0,5
Konzern- eigenkapital 30. September 2022	6.508,7	58.053,4	9.222,3	483,9	73.826,5	27,6	73.854,1

UNGEPRÜFTE KONSOLIDIERTE KONZERNKAPITALFLUSSRECHNUNG für die neun Monate bis zum 30. September 2022

TEUR	Anhang	9M 2022	9M 2021
Zahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit			
Konzernergebnis		21.450,6	12.287,3
Anpassungen für			
Erfolgswirksam erfasster Ertragsteueraufwand		8.397,5	4.951,7
Nettogewinn aus der bedingten Kaufpreisverbindlichkeit, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet wurde		59,2	-
Gewinn aus der Veräußerung von aufgegebenen Geschäftsbereichen		-1.222,2	-
Nettogewinn aus der bedingter Kaufpreisverbindlichkeit, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet wurde		-144,6	862,0
Auszahlungen aus Aktienoptionen		256,7	280,6
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	8	2.796,6	887,7
		31.593,8	19.269,3
Veränderungen des Working Capitals		-15.880,8	-2.028,1
Zahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		15.713,0	17.241,3
Ertragsteuerzahlungen		-2.283,9	-3.540,8
Zinszahlungen		-250,2	-562,1
Nettozahlungsmittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		13.178,9	13.138,4
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit			
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	13	-689,0	-359,9
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	12	-6.262,0	-1.219,8
andere Investitionen		1.542,4	-
Verkauf/(Erwerb) von sonstigen Kapitalanlagen		-377,3	-
Nettozahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit		-5.785,9	-1.579,7

TEUR	Anhang	9M 2022	9M 2021
Zahlungsmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit			
Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten		-	-104,7
Transaktionskosten im Zusammenhang mit Darlehen und Krediten		-357,6	-
Leasingzahlungen		-31,1	-86,7
Auszahlungen für den Erwerb von Minderheitenanteilen		0,5	-6.000,0
Dividendenauszahlungen		-7.155,2	-3.339,7
Aktienoptionen		-	-2.290,5
Nettozahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		-7.543,4	-11.821,6
Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		-150,4	-262,9
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn des Jahres		2.300,9	908,1
Nettozunahme/(-abnahme) der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		-150,4	-262,9
Auswirkungen von Wechselkursänderungen auf den Saldo der in Fremdwährung gehaltenen Zahlungsmittel		-8,9	58,3
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende des Jahres		2.141,7	703,4
Kassenbestand und Bankguthaben		10.141,9	6.703,4
Kontokorrentkredit	15	-8.000,0	-6.000,0
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente in der Kapitalflussrechnung		2.141,9	703,4

1 ALLGEMEINE ANGABEN

CLIQ Digital Group (www.cliqdigital.com) ist ein globaler Streaming-Anbieter, der sich auf die Vermarktung von Unterhaltungsprodukten für den Massenmarkt spezialisiert hat und seinen Abonnenten unbegrenzten Zugang zu Filmen, Serien, Musik, Hörbüchern, Sport und Spielen bietet.

Die CLIQ Digital Group verfügt über eine langjährige und erfolgreiche Unternehmensgeschichte im digitalen Marketing und bietet Nischenprodukte für den Massenmarkt zu wettbewerbsfähigen Preisen an. Das Unternehmen ist in über 30 Ländern vertreten und beschäftigte zum 31. Dezember 2021 129 Mitarbeiter aus 32 verschiedenen Ländern. Die CLIQ Digital Gruppe ist ein wertvoller strategischer Geschäftspartner für Netzwerke, Produzenten von Inhalten sowie für Verlage und Zahlungsdienstleister. Das Unternehmen hat seinen Hauptsitz in Düsseldorf und Büros in Amsterdam, London, Paris, Barcelona, Toronto und Florida. Die CLIQ Digital Gruppe ist im Scale-Segment der Frankfurter Wertpapierbörse notiert (ISIN DE000A0HHJR3) und ist Mitglied des MSCI World Micro Cap Index.

Dieser verkürzte Konzernzwischenabschluss wird nach IFRS erstellt, um Investoren zusätzliche Finanzinformationen im Einklang mit den Erwartungen der Kapitalmärkte 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 den verkürzten konsolidierten Zwischenabschluss der Gruppe beginnt am 1. Januar und endet am 30. September eines jeden Kalenderjahres. Dieser verkürzte konsolidierte Zwischenabschluss wird in EUR erstellt, der funktionalen und Berichtswährung der CLIQ Digital Group. Die Berichterstattung erfolgt in Tausend EUR (TEUR), sofern nicht anders angegeben.

2 ÄNDERUNGEN DER RECHNUNGS- LEGUNGSGRUNDSÄTZE DER GRUPPE

Der verkürzte konsolidierte Zwischenabschluss für die neun Monate bis zum 30. September 2022 wurde in Übereinstimmung mit IAS 34 Zwischenberichterstattung erstellt und sollte in Verbindung mit dem letzten konsolidierten Jahresabschluss der Gruppe zum 31. Dezember 2021 ("letzter Jahresabschluss") gelesen werden. Er enthält nicht alle Informationen, die für einen vollständigen IFRS-Abschluss erforderlich sind. Es sind jedoch ausgewählte Erläuterungen enthalten, um Ereignisse und Transaktionen zu erklären, die für das Verständnis der Veränderungen in der Finanzlage und der Leistung des Konzerns seit dem letzten Jahresabschluss von Bedeutung sind. Die bei der Erstellung des verkürzten konsolidierten Zwischenabschlusses angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden stimmen mit denjenigen überein, die bei der Erstellung des letzten Jahresabschlusses der Gruppe angewandt wurden.

3 KONSOLIDIERUNGSKREIS

Nachfolgend ist eine Liste der Tochtergesellschaften der CLIQ Digital AG, die in den verkürzten Konzernzwischenabschluss einbezogen wurden, mit Angabe der Beteiligungsquote und des Stimmrechtsanteils der der Gruppe:

CLIQ Digital AG, Düsseldorf, Deutschland

ADGOMO Limited	100 %	iDNA B.V.	100 %
Bunkr Technologies S.A.S. (formerly: Hypecode S.A.S.)	80 %	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	100 %
CLIQ Games B.V.	60 %	Rheinkraft Production GmbH	100 %
CLIQ GmbH	100 %	The Mobile Generation Americas Inc.	100 %
CLIQ UK Holding B.V.	100 %	TMG Singapore PTE Ltd.	100 %
CMind B.V.	100 %	Tornika Media B.V.	100 %
CPay B.V.	100 %	Tornika S.A.S.	100 %
Cructiq AG	100 %	Universal Mobile Enterprises Limited	100 %
GIM Global Investments Munich GmbH	100 %	VIPMOB B.V.	80 %
Guerilla Mobile Asia Pacific Pte. Ltd.	100 %	Zimiq GmbH	100 %
Hype Ventures B.V.	100 %		

Die stille Gesellschaft Hypecode S.A.S. wurde in Bunkr Technologies S.A.S. umbenannt und eine 20%ige Beteiligung wurde verkauft. Im Juni 2022 wurde die CLIQ Games B.V. gegründet, an der die Gruppe eine Mehrheitsbeteiligung von 60 % und Blacknut S.A.S. 40 % hält. CLIQ Games B.V. wurde gegründet, um das wachstumsstarke Cloud-Gaming-Produkt von Blacknut mit den fachkundigen Marketing- und Vertriebskanälen von CLIQ zu kombinieren und so ein Single-Content-Produktangebot anzubieten. Beide Unternehmen üben zum Berichtszeitpunkt keine oder nur eine begrenzte Geschäftstätigkeit aus.

4 VERWENDUNG VON ERMESSENS- ENTSCHEIDUNGEN UND SCHÄTZUNGEN

Bei der Anwendung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Gruppe, die in Anhang 2 beschrieben sind, müssen die Vorstandsmitglieder der Gesellschaft Ermessensentscheidungen, Schätzungen und Annahmen bezüglich der Buchwerte von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten treffen, die nicht ohne weiteres aus anderen Quellen ersichtlich sind. Die Schätzungen und damit verbundenen Annahmen basieren auf historischen Erfahrungen und anderen Faktoren, die zum Bilanzstichtag als relevant erachtet 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 die zukünftigen Perioden betrifft.

5 UMSATZERLÖSE

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

TEUR	9M 2022	9M 2021
Digitale Unterhaltungsdienste	185.618,2	95.787,0
Dienstleistungen für digitales Marketing	6.468,7	7.391,4
Übrige	1.222,2	-
Gesamte Umsatzerlöse	193.309,1	103.178,3

Das Unternehmen realisierte einen außerordentlichen Gewinn in Höhe von 1,2 Millionen EUR, der aus der Nichtfortführung der (werbefinanzierten) digitalen Marketing-Dienstleistungen resultierte, als sonstigen Ertrag. Im Zuge einer strategischen Neuausrichtung wurden die Geschäftsaktivitäten im Zusammenhang mit den (werbefinanzierten) digitalen Marketingdienstleistungen ab Mitte August 2022 eingestellt. Die strategische Neuausrichtung sieht eine stärkere Fokussierung auf die abonnementbasierten Multi-Content-Streaming-Dienste und eine bessere Verknüpfung des operativen Geschäfts und der Prozesse mit den Zielen und der allgemeinen Geschäftsstrategie des Unternehmens vor.

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

TEUR	9M 2022	9M 2021
Europa	71.409,4	42.898,2
Nordamerika	110.682,5	50.990,0
Übrige	11.217,1	9.290,1
Gesamte Umsatzerlöse	193.309,1	103.178,3

6 UMSATZKOSTEN

Die Umsatzkosten setzen sich wie folgt zusammen:

TEUR	9M 2022	9M 2021
Marketingausgaben	82.506,8	34.845,8
Aktivierte Marketingausgaben	-77.635,3	-29.884,6
Fortgeführte Vertragsvermögenswerte	56.695,6	24.928,4
Marketingaufwendungen	61.567,1	29.889,7
Kosten von Fremdleistungen	33.559,5	22.573,6
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	43.760,7	14.337,1
Gesamte Umsatzkosten	138.887,3	66.800,5

7 PERSONALAUFWAND

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

TEUR	9M 2022	9M 2021
Löhne und Gehälter	13.287,7	9.990,9
Versorgungsbeiträge	25,0	41,5
Soziale Abgaben	1.279,9	845,8
Aktienbasierte Vergütungsvereinbarungen	526,6	1.633,7
Aufwendungen für externe Mitarbeiter	407,7	560,2
Aktivierte Personalaufwendungen	-463,1	-
Sonstige	526,8	177,2
Gesamt	15.590,6	13.249,3

7.1 Mitarbeiter

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

	9M 2022	9M 2021
Durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten (in Vollzeitbeschäftigte (FTE))	138,5	105,1
Vollzeitbeschäftigte (durchschnittliche Zahl der Beschäftigten)	123	92
Teilzeitbeschäftigte (durchschnittliche Zahl der Beschäftigten)	20	21
Mitarbeiter (durchschnittlicher Personalbestand)	143	113

8 ABSCHREIBUNGEN UND WERT-MINDERUNGS-AUFWENDUNGEN

TEUR	9M 2022	9M 2021
Lizenzen und Markenrechte	119,7	409,4
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	27,8	60,2
Nutzungsrechte an Vermögenswerten	617,0	298,3
Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	231,2	119,8
Gesamt	995,7	887,7

9 FINANZERTRÄGE UND FINANZAUFWENDUNGEN

TEUR	9M 2022	9M 2021
Finanzerträge		
Ergebnis aus der Währungsumrechnung	835,9	-
Gesamte Finanzerträge	835,9	-
Finanzielle Aufwendungen		
Zinsen für Überziehungskredite und für Kredite	-210,4	-104,8
Abschreibung kapitalisierter Finanzaufwendungen	-90,9	-136,2
Zinsaufwendungen für Leasingverbindlichkeiten	-127,1	-61,4
Ergebnis aus der Währungsumrechnung	-	-290,5
Bankkosten	-209,5	-199,6
Sonstige Finanzaufwendungen	-53,4	-69,5
Fair-Value-Änderungen der als FVTPL designierten finanziellen Verbindlichkeiten	-59,2	-
Gesamte Finanzaufwendungen	-750,6	-862,0
Gesamte Finanzerträge und -aufwendungen	85,3	-862,0

10 ERTRAGSTEUERN

Der Ertragsteueraufwand wird zu einem Betrag erfasst, der durch Multiplikation des Gewinns (Verlusts) vor Steuern für den Berichtszeitraum mit der bestmöglichen Schätzung des Managements für den gewichteten durchschnittlichen jährlichen Ertragsteuersatz, der für das gesamte Geschäftsjahr erwartet wird, ermittelt wird, bereinigt um die steuerlichen Auswirkungen bestimmter Posten, die in der Periode vollständig erfasst werden. Um Gewinne und Verluste zuzuordnen und zu bestimmen, in welchen Ländern sie zu versteuern sind, wendet der Konzern eine Verrechnungspreispolitik an, die jährlich überprüft und gegebenenfalls überarbeitet wird. Die im Zwischenabschluss ausgewiesenen Ertragsteuern basieren auf der gleichen Verrechnungspreispolitik wie im letzten Jahresabschluss. Daher kann der effektive Steuersatz im Zwischenabschluss 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, 25,8 % für die Niederlande, 19,0 % für das Vereinigte Königreich und des jeweiligen Steuersatzes für andere ausländische Rechtsordnungen 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.

10.1 Überleitung des effektiven Steuersatzes

TEUR	DE	NL	UK	Übrige	9M 2022	9M 2021
Ergebnis vor Steuern	1.305,2	25.357,7	2.446,2	739,0	29.848,1	17.239,0
Nominale Steuerquote	31,2%	25,8%	19,0%	23,8%	31,2%	31,2%
Einkommensteuer, berechnet zum Nominalzinssatz	-407,6	-6.542,3	-464,8	-175,7	-9.320,1	-5.382,9
Auswirkungen unterschiedlicher Steuersätze von Tochtergesellschaften, die im Ausland operieren	-	-	-	-	1.729,8	1.334,9
Aufwendungen für Aktienoptionsplan, die steuerlich nicht abzugsfähig sind	-12,8	-	-	-	-12,8	-223,6
Beteiligungsfreistellung	-	-	-	-	-	-118,4
Ansatz bislang nicht erfasster (Ausbuchung bislang erfasster) steuerlicher Verlustvorträge	-73,2	16,9	-19,0	8,3	-67,0	24,2
Steuerliche Ergebnisse der Vorjahre	-546,5	-	-	-	-546,5	-550,0
Zum beizulegenden Zeitwert bilanzierte nicht-abzugsfähige finanzielle Verbindlichkeiten	-18,5	-	-	-	-18,5	-
Nicht abzugsfähige Abschreibungen	-37,4	-	-	-	-37,4	-21,1
Sonstige	28,2	-126,3	-15,2	-11,7	-125,0	-14,8
Ertragsteueraufwand in der Gewinn- und Verlustrechnung (effektiv)	-908,7	-6.651,7	-499,0	-179,1	-8.397,6	-4.951,7
Effektiver Steuersatz	69,6%	26,2%	20,4%	24,2%	28,1%	28,7%

11 GESCHÄFTS- ODER FIRMENWERT

11.1 Überleitung des Buchwerts des Geschäfts- oder Firmenwerts

TEUR	30.09.2022	31.12.2021
Kosten	47.578,2	48.266,2
Kumulierte Wertminderungsaufwendungen	-105,6	-105,6
Buchwert des Geschäfts- oder Firmenwerts	47.472,6	48.160,6

TEUR	30.09.2022	31.12.2021
Kosten		
Eröffnungsbilanz zum 1. Januar	48.266,2	47.945,9
Abgang	-564,2	-
Effekt aus Wechselkursänderungen	-123,8	320,3
Endbestand zum Berichtszeitpunkt	47.578,2	48.266,2
Kumulierte Wertminderungsaufwendungen		
Eröffnungsbilanz zum 1. Januar	-105,6	-105,6
Wertminderung	-	-
Effekt aus Wechselkursänderungen	-	-
Endbestand zum Berichtszeitpunkt	-105,6	-105,6
Buchwert zum Berichtszeitpunkt	47.472,6	48.160,6

12 SONSTIGE IMMATERIELLE VERMÖGENSWERTE

Die sonstigen immateriellen Vermögenswerte bestehen zum 30. September 2022 aus den folgenden Vermögenswerten:

TEUR	Lizenzen und Marken	Selbsterstellte immateri- elle Vermö- genswerte	Gesamt
Anschaffungs- oder Herstellungskosten			
31. Dezember 2021	2.935,7	1.082,1	4.017,8
Zugänge	2.970,6	3.291,4	6.262,0
Abgänge	-1.649,6	-201,9	-1.851,5
Effekt aus Wechselkursänderungen	81,9	21,2	103,1
30. September 2022	4.338,5	4.192,9	8.531,4
Abschreibungen und Wertminderungen			
31. Dezember 2021	1.174,3	284,2	1.458,5
Zugänge des Geschäftsjahres	1.920,6	27,8	1.948,4
Abgänge	-1.561,4	-201,9	-1.763,3
Effekt aus Wechselkursänderungen	72,7	21,9	95,5
30. September 2022	1.606,1	132,0	1.738,1
Buchwert 31. Dezember 2021	1.761,4	797,9	2.559,3
Buchwert 30. September 2022	2.732,4	4.060,9	6.793,3

13 SACHANLAGEN

Die Sachanlagen setzen sich zum 30. September 2022 aus den folgenden Vermögenswerten zusammen:

TEUR	Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung	Nutzungsrechte an Vermögenswerten	Gesamt
Anschaffungs- oder Herstellungskosten			
31. Dezember 2021	913,5	3.508,2	4.421,7
Zugänge	689,0	1.270,6	1.959,6
Abgänge	-	-266,8	-266,8
Effekt aus Wechselkursänderungen	0,5	-	0,5
30. September 2022	1.603,0	4.512,0	6.115,0
Abschreibungen und Wertminderungen			
31. Dezember 2021	175,1	438,8	613,9
Zugänge des Geschäftsjahres	231,3	617,0	848,2
Abgänge	-	-266,8	-266,8
Effekt aus Wechselkursänderungen	0,5	-	0,5
30. September 2022	406,8	789,0	1.195,8
Buchwert 31. Dezember 2021	738,4	3.069,4	3.807,8
Buchwert 30. September 2022	1.196,1	3.723,0	4.919,2

13.1 Nutzungsrechte an Vermögenswerten

Der Vermögenswert Nutzungsrecht bezieht sich auf die von der Gruppe unterzeichneten Mietverträge. Die Abschreibung des Nutzungsrechts erfolgt nach der linearen Methode und auf der Grundlage der vertraglichen Laufzeit des Mietvertrags.

14 FINANZIELLE VERMÖGENSWERTE

TEUR	30.09.2022	31.12.2021
Blacknut SAS	1.571,9	1.500,1
Dreamspark SAS	399,9	-
Zwischensumme Finanzielle Vermögenswerte	1.971,8	1.500,1

15 FINANZVERBINDLICHKEITEN

TEUR	30.09.2022	31.12.2021
Langfristige Verbindlichkeiten		
Leasingverbindlichkeiten	3.697,2	3.073,0
Eventualverbindlichkeiten im Rahmen eines Unternehmenszusammenschlusses	-	756,6
Zwischensumme	3.697,2	3.829,6
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Leasingverbindlichkeiten	1.247,8	505,4
Eventualverbindlichkeiten im Rahmen eines Unternehmenszusammenschlusses	806,1	367,6
Devisentermingeschäfte	68,0	15,1
Sonstige	199,9	-
Zwischensumme	2.321,8	888,1
Gesamt	6.019,0	4.717,7

15.1 Leasingverbindlichkeiten

Eine Fälligkeitsanalyse der Leasingzahlungen zum Berichtszeitpunkt ist nachstehend dargestellt:

TEUR	30.09.2022	31.12.2021
Innerhalb eines Jahres	1.247,8	505,4
Zwischen einem und nicht mehr als fünf Jahren	3.447,9	2.076,0
Nach mehr als fünf Jahren	249,3	997,0
Gesamt	4.945,0	3.578,4

16 VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER KREDITINSTITUTEN

TEUR	30.09.2022	31.12.2021
Kontokorrent-Kreditlinie	-	-
Borrowing-Base-Kreditlinie	8.000,0	5.000,0
Gesamte Inanspruchnahme der Kreditlinien	8.000,0	5.000,0
Aktivierte Finanzierungskosten	-312,1	-45,4
Gesamtbetrag der Bankverbindlichkeiten	7.687,9	4.954,6

Am 6. Juli 2022 schlossen die CLIQ Digital AG und ein Konsortium, bestehend aus der Commerzbank AG und der Deutsche Bank AG, eine neue Gesamtkreditlinie über einen Gesamtbetrag von 37,5 Mio. EUR mit einer optionalen Erhöhung auf 57,5 Mio. EUR ab. Die Gesamtkreditlinie hat eine Laufzeit von 3 Jahren und kann auf bis zu 5 Jahre verlängert werden. Zum 31. Dezember 2022 belief sich der gesamte verfügbare Überziehungskredit auf EUR 37,5 Mio. (31.12.2021: EUR 13,5 Mio.), wovon ein Betrag von EUR 8,0 Mio. (31.12.2021: EUR 5 Mio.) in Anspruch genommen wurde.

Die Gesamtkreditlinie besteht aus einem Kontokorrentkredit (7,5 Mio. EUR), einer Borrowing-Base-Kreditlinie (15,0 Mio. EUR) und einer Akquisitionslinie (15,0 Mio. Euro). Die Kreditlinien werden mit dem 3M-Euribor zuzüglich einer entsprechenden Marge verzinst. In Abhängigkeit von bestimmten Leistungskennzahlen kann die Marge für den Kontokorrentkredit zwischen 2,35 % - 2,95 %, für die Borrowing-Base-Kreditlinie zwischen 1,85 % - 2,15 % und für die Akquisitionslinie zwischen 3,00 % - 3,75 % variieren.

Die CLIQ Digital AG ist verpflichtet, die in den Kreditverträgen mit der Commerzbank AG festgelegten Covenants einzuhalten. In den ersten sechs Monaten des Jahres 2022 wurden alle Covenants eingehalten. Zur Besicherung der Kreditlinie hat die

CLIQ Digital-Gruppe ihre Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Wege einer Globalzession an die Commerzbank AG abgetreten. Die Forderungen wurden nicht ausgebucht, da im Wesentlichen alle Risiken und Chancen, vor allem das Ausfallrisiko, bei der Gruppe verbleiben.

16.1 Aktivierter Bankfinanzierungskosten

Die aktivierten Finanzierungskosten beziehen sich auf Bearbeitungsgebühren und andere Ausgaben, die direkt mit der Beschaffung der Kreditlinie verbunden sind. Die aktivierten Finanzierungskosten werden entsprechend der Endlaufzeit der Kreditlinie linear als Finanzaufwendungen aufgelöst.

17 AKTIENBASIERTE VERGÜTUNGS- VEREINBARUNGEN

17.1 Beschreibung der aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen

Zum 30. September 2022 hatte die Gruppe die folgenden aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen ausstehend:

	30.09.2022	31.12.2021
TEUR	Anzahl der Instrumente	Anzahl der Instrumente
Aktienwertsteigerungsrechte 2017	3,0	8,5
Aktienoptionsplan 2017	45,0	67,5
Aktienwertsteigerungsrechte 2019	34,6	34,6
Aktienwertsteigerungsrechte 2020	53,3	53,3
Aktienwertsteigerungsrechte 2021	59,3	59,3
Aktienwertsteigerungsrechte 2022	44,0	
Zwischensumme der aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen mit Barausgleich	239,1	223,1
Aktienoptionsplan 2020	84,0	52,5
Zwischensumme der aktienbasierten Vergütungsvereinbarungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente	84,0	52,5
Gesamt	323,1	275,6

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

17.1.1 Aktienwertsteigerungsrechte 2022

Im 1. Quartal 2022 gewährte der Konzern insgesamt 44.000 Aktienwertsteigerungsrechte (SARs) an Mitarbeiter, die nach 4 Jahren Betriebszugehörigkeit zu einer Barauszahlung 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 EBITDA des Konzerns im Vergleich zum budgetierten EBITDA des Konzerns. Die Höhe der Barauszahlung wird auf der Grundlage des Anstiegs des Aktienkurses des Unternehmens zwischen dem Gewährungsdatum und dem Zeitpunkt der Ausübung bestimmt.

17.1.2 Aktienoptionsplan 2020

Zweck dieses Plans ist die dauerhafte Verknüpfung der Interessen der Abonnenten des Vorstands und der Mitarbeiter des Unternehmens mit den Interessen der Aktionäre des Unternehmens an einer langfristigen Steigerung des Unternehmenswerts, um dem Shareholder-Value-Gedanken Rechnung zu tragen. Im Berichtszeitraum wurden 21.000 Aktienoptionsrechte ausgegeben.

Die im Rahmen des Plans ausgegebenen Optionen berechtigen den 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. Die Laufzeit einer jeden Option endet nach Ablauf von sieben Jahren ab dem Zeitpunkt der Gewährung 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 Performance-Ziels 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 Gewährungszeitpunkts 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 aufgetreten sind.

Die für die 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	Aktien- wertstei- gerungs- rechte 2022
Anzahl der ausgegebenen Optionen (in Tausend)	74,0	67,5	34,6	63,3	59,3	44,0
Beizulegender Zeitwert der Option am Tag der Gewährung	EUR 2,52	EUR 1,46	EUR 0,65	EUR 2,61	EUR 7,27	EUR 7,43
Beizulegender Zeitwert der Option am Tag der Bewertung	EUR 11,56	EUR 16,29	EUR 15,61	EUR 11,82	EUR 5,95	EUR 5,80
Ausübungspreis der Option am Tag der Ausgabe	EUR 6,84	EUR 1,00	EUR 2,35	EUR 6,29	EUR 21,19	EUR 22,67
Erwartete Volatilität	65 %	65 %	60 %	60 %	60 %	60 %
Laufzeit der Option	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre	7 Jahre
Erwartete Dividenden	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %
Risikoloser Zinssatz	-0,6 %	-0,5 %	-0,5 %	-0,5 %	-0,4 %	-0,4 %

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 vorgenommen, einschließlich der Kurssteigerungen, die in den jeweiligen Zeiträumen bis zum Bilanzstichtag aufgetreten sind.

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

	Aktienoptionsplan 2020
Anzahl der ausgegebenen Optionen (in Tausend)	84,0
Beizulegender Zeitwert der Option am Tag der Gewährung	EUR 18,88
Aktienkurs zum Zeitpunkt der Gewährung	EUR 24,37
Ausübungspreis der Option am Tag der Gewährung	EUR 1,00
Erwartete Volatilität	60 %
Laufzeit der Option	7 Jahre
Erwartete Dividenden	5,0 %
Risikoloser Zinssatz	-0,5 %

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 2022	
	Durchschnittlicher Ausübungspreis	
	Anzahl	EUR
1. Januar	275.600	6,71
Gewährt	75.500	13,49
Ausgeübt	-28.000	2,15
30. Juni	323.100	8,72
Ausübbar am 30. September	3.000	6,84

Die am 30. September 2022 ausstehenden Optionen hatten einen Ausübungspreis in der Spanne von 1,00 EUR bis 32,32 EUR (31. Dez. 2021: 1,00 EUR bis 32,32 EUR) und eine gewichtete durchschnittliche Vertragslaufzeit von 4,8 Jahren (31. Dez. 2021: 5,2 Jahre). Der gewichtete durchschnittliche Aktienkurs am Tag der Ausübung für die im Jahr 2022 ausgeübten Aktienoptionen betrug 29,60 EUR (H1 2021: 23,77 EUR).

18 EVENTUALVERBINDLICHKEITEN UND EVENTUALFORDERUNGEN

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

19 EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Nach dem Berichtszeitpunkt sind keine signifikanten Ereignisse eingetreten, die für die CLIQ Digital Gruppe von wesentlicher Bedeutung sind.

Offenlegung gemäß § 115 Abs. 5 Satz 6 des Wertpapierhandelsgesetzes (WpHG)

Der verkürzte Konzernzwischenabschluss zum 30. Juni 2022 - bestehend aus Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, Konzern-Bilanz, Kapitalflussrechnung, Eigenkapitalveränderungsrechnung und Anhang - sowie der Konzernzwischenlagebericht für den Zeitraum vom 1. Januar bis 30. Juni 2022 wurden weder entsprechend § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht durch eine zur Abschlussprüfung befähigte Person unterzogen.

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 wird, 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 2022 beschrieben sind.

2. November 2022

Der Vorstand

Für weitere Informationen

Kontakt für Investorenanfragen:

CLIQ Digital Group Investor Relations

Sebastian McCoskrie
 +49 151 52043659
 s.mccoskrie@cliqdigital.com

Julián Palacios
 +49 151 18476600
 j.palacios@cliqdigital.com

Media Relations

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

Über CLIQ Digital:

CLIQ Digital ist ein globaler Streaming-Anbieter, der sich auf das Performance-Marketing von Unterhaltungsprodukten für den Massenmarkt spezialisiert hat und seinen Abonnentenn unbegrenzten Zugang zu Filmen, Serien, Musik, Hörbüchern, Sport und Spielen bietet. CLIQ Digital kann auf eine lange und erfolgreiche Unternehmensgeschichte im Bereich des digitalen Marketings zurückblicken und bietet Nischenprodukte für den Massenmarkt zu wettbewerbsfähigen Preisen an. Das Unternehmen ist in über 30 Ländern tätig und beschäftigte zum 30. Juni 2022 168 Mitarbeiter aus 34 verschiedenen Ländern. CLIQ Digital ist ein wertvoller strategischer Geschäftspartner für Netzwerke, Produzenten von Inhalten sowie für Verlage und Zahlungsdienstleister. Das Unternehmen hat seinen Hauptsitz in Düsseldorf und Büros in Amsterdam, London, Paris, Barcelona, Toronto und Florida. CLIQ Digital ist im Scale-Segment der Frankfurter Wertpapierbörse notiert (ISIN: DE000A0HHJR3, WKN: A0HHJR) und ist Mitglied des MSCI World Micro Cap Index.

Besuchen Sie unsere Website unter <https://cliqdigital.com/investors>. Hier finden Sie alle Veröffentlichungen sowie weitere Informationen über CLIQ Digital.

Folgen Sie uns auf [LinkedIn](#) | [Facebook](#) | [Instagram](#).

Haftungsausschluss

Dieser Finanzbericht enthält zukunftsgerichtete Aussagen, die auf bestimmten Erwartungen und Annahmen zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Berichts beruhen und Risiken und Unsicherheiten 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 erwartete Synergien zu erzielen, sowie die Maßnahmen staatlicher Aufsichtsbehörden. Die Leser werden darauf hingewiesen, dass sie sich nicht auf diese zukunftsgerichteten Aussagen verlassen sollten, die nur zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieses Berichts Gültigkeit haben. CLIQ Digital übernimmt keine Verpflichtung, diese zukunftsgerichteten Aussagen zu aktualisieren oder zu überarbeiten, um Ereignisse oder Umstände nach dem Datum dieses Berichts zu berücksichtigen.

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

