



Jahresabschluss 31.12.2024

FN 299586v

FIRMA

CogVis Software und Consulting GmbH

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung klein

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

24.09.2025

UNTERZEICHNET VON

Dr. Rainer Planinc, geb 15.08.1984

am 17.06.2025

PRÜFWERT: d78dda918ca9499bfbfd9111ecea8415

Auszug aus der Bilanz

in EUR

Vorjahr in TEUR

AKTIVA	1.931.276,24	1.844
Anlagevermögen	496.922,57	549
Immaterielle Vermögensgegenstände	273.054,23	303
Sachanlagen	223.868,34	246
Finanzanlagen	0,00	0
Umlaufvermögen	1.426.993,52	1.287
Vorräte	562.101,74	612
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	454.523,73	527
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	62
Wertpapiere und Anteile	0,00	0
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	410.368,05	148
Rechnungsabgrenzungsposten	7.360,15	8
Aktive latente Steuern	0,00	0
PASSIVA	1.931.276,24	1.844
Negatives Eigenkapital	-2.930.184,95	-1.058
eingefordertes Stammkapital	60.147,00	60
Stammkapital	60.147,00	60
davon eingezahlt	60.147,00	60
Kapitalrücklagen	4.725.005,00	4.725
Gewinnrücklagen	0,00	0
Bilanzverlust	-7.715.336,95	-5.843
davon Verlustvortrag	-5.843.222,06	-4.112
Rückstellungen	648.022,32	590
Verbindlichkeiten	4.028.085,59	2.173
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	1.285.617,27	432
Rechnungsabgrenzungsposten	185.353,28	139

offenzulegender Anhang

Bei Ausweis eines "negativen Eigenkapitals": Erläuterung, ob eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechts vorliegt (§ 225 Abs.1 UGB):

Das Unternehmen verbuchte im Geschäftsjahr 2024 einen Jahresverlust von EUR -1.872.114,89 (Budget: -1.385.244,57) und weist dadurch zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 ein negatives buchhalterisches Eigenkapital von EUR -2.930.184,95 auf. Eine Kapitalerhöhung von mindestens EUR 3.000.000,00 bis März 2025 ist zu diesem Zeitpunkt bereits in Umsetzung. Per 28. Februar 2025 wurde diese Kapitalerhöhung in Höhe von EUR 3.222.929,00, inklusive der Wandlung von EUR 1.465.385,00 an Convertible Loan Agreements in Eigenkapital, erfolgreich abgeschlossen.

Bei der Einschätzung zur Fortführung des Unternehmens geht die Geschäftsführung davon aus, dass aufgrund des derzeit schwierigen wirtschaftlichen Umfelds im Jahr 2025 noch Verluste von insgesamt EUR -1.028.545,00 erwirtschaftet werden, bevor der Break-even mit einem Jahr Verzögerung im Jahr 2026 eintritt. Zum Zeitpunkt des Bestätigungsvermerks verläuft die Geschäftsentwicklung 2025 aufgrund zahlreicher Projektverschiebungen gemäß dem verabschiedetem Downturn Budget Szenario.

Per 30. April 2025 beträgt das buchhalterische Eigenkapital der Gesellschaft EUR 298.806,47. Zusätzlich dazu bestehen EUR 445.917,69 an Rückstellungen aus dem Phantom Share Programm, die pari-passu mit dem Eigenkapital des Unternehmens gestellt sind, sowie EUR 500.000,00 an qualifiziert nachrangig gestellten Gesellschafterdarlehen. Dadurch verfügt die Gesellschaft zu diesem Stichtag über ein ökonomisches Eigenkapital in Höhe von EUR 1.244.724,16.

Der negative Cash-Flow im Zeitraum vom 30. April bis 31. Dezember 2025 wird derzeit bei insgesamt EUR -550.000,00 erwartet, wobei der Barbestand per Ende April 2025 bei EUR 761.379,00 liegt. Des Weiteren ist eine zusätzliche Kapitalerhöhung 2025 in Höhe von EUR 500.000,00 geplant, wofür derzeit Verhandlungen mit Investoren geführt werden. Die Geschäftsführung geht von einem erfolgreichen Abschluss der Verhandlungen bis spätestens Ende September 2025 aus.

Angabe von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 237 Abs 1 Z 1 UGB):

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 189 ff des Unternehmensgesetzbuchs (UGB) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend den gesetzlichen Regelungen eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste wurden - soweit gesetzlich geboten - berücksichtigt.

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer/innen während des Geschäftsjahrs (§ 237 Abs. 1 Z 6 UGB):

22

Anlagenspiegel

	Teil 1	Anschaffungs- und Herstellungskosten				in EUR
	Stand 01.01.2024	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2024
Anlagevermögen	784.473,84	72.227,71	0,00	0,00	5.685,06	851.016,49
Immaterielle Vermögensgegenstände	434.775,78	57.830,00	0,00	0,00	2.006,00	490.599,78
Sachanlagen	349.698,06	14.397,71	0,00	0,00	3.679,06	360.416,71
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2024	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	235.433,32	122.919,82	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	132.219,93	85.905,80	0,00	0,00
Sachanlagen	103.213,39	37.014,02	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Kumulierte Wertberichtigungen 31.12.2024
Anlagevermögen	0,00	4.259,22	354.093,92
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	580,18	217.545,55
Sachanlagen	0,00	3.679,04	136.548,37
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2024	Buchwert 31.12.2024
Anlagevermögen	549.040,52	496.922,57
Immaterielle Vermögensgegenstände	302.555,85	273.054,23
Sachanlagen	246.484,67	223.868,34
Finanzanlagen	0,00	0,00