



Jahresabschluss 31.12.2023

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 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung klein

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

29.08.2024

UNTERZEICHNET VON

Dr. Rainer Planinc, geb 15.08.1984

am 01.07.2024

PRÜFWERT: 91b5eb75c95a209312e1314c63e1f916

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Der beigeschlossene Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften und von sämtlichen gesetzlichen Vertretern unterzeichneten Jahresabschluss.

Auszug aus der Bilanz

in EUR

Vorjahr in TEUR

AKTIVA	1.844.031,09	2.200
Anlagevermögen	549.040,52	237
Immaterielle Vermögensgegenstände	302.555,85	173
Sachanlagen	246.484,67	64
Finanzanlagen	0,00	0
Umlaufvermögen	1.287.304,59	1.959
Vorräte	612.134,83	448
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	526.912,67	178
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	62.452,23	52
Wertpapiere und Anteile	0,00	0
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	148.257,09	1.333
Rechnungsabgrenzungsposten	7.685,98	5
Aktive latente Steuern	0,00	0
PASSIVA	1.844.031,09	2.200
Negatives Eigenkapital / Eigenkapital	-1.058.070,06	673
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	-5.843.222,06	-4.112
davon Verlustvortrag	-4.112.250,55	-2.241
Rückstellungen	589.547,67	410
Verbindlichkeiten	2.173.239,02	861
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	432.128,32	524
Rechnungsabgrenzungsposten	139.314,46	256

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 2023 einen Jahresverlust von EUR -1.730.971,51 (Budget: EUR -2.270.662,78) und weist dadurch zum Bilanzstichtag 31.12.2023 ein negatives Eigenkapital von EUR -1.058.070,06 auf. Dem gegenüber stehen EUR 912.500,00 an Convertible Loan Agreements, welche spätestens per 31.12.2024 in Eigenkapital gewandelt werden, sowie EUR 377.441,60 an Rückstellungen aus dem Phantom Shares Programm, die pari-passu mit dem Eigenkapital des Unternehmens gestellt sind.

Per 31. Mai 2024 weist das Unternehmen mit einem negativen Eigenkapital von EUR -1.597.956,00, Convertible Loan Agreements von EUR 1.414.652,78 und Rückstellungen aus dem Phantom Share Programm von EUR 377.441,60, weiterhin ein wirtschaftlich positives Eigenkapital aus.

Bei der Einschätzung zur Fortführung des Unternehmens geht die Geschäftsführung davon aus, dass aufgrund der Aufbauphase im Jahr 2024 noch Verluste von insgesamt EUR 1.350.000,00 erwirtschaftet werden, bevor der Break-even 2025 eintritt. Zum Zeitpunkt des Bestätigungsvermerks verläuft die Geschäftsentwicklung 2024, trotz einzelner unterjähriger Projektverschiebungen, gemäß verabschiedetem Budget. Der negative operative Cashflow 2024 wird derzeit bei insgesamt EUR -1.530.000,00 erwartet. Die Finanzierung erfolgt über ein EUR 500.000,00 Convertible Loan Agreement sowie einem qualifiziert nachrangig gestellten, zinslosen Gesellschafterdarlehen von zusätzlichen EUR 500.000,00, die zum Zeitpunkt des Bestätigungsvermerks voll eingezahlt sind. Zusätzlich steht ein Betriebsmittelkredit mit einem maximalen Gesamtrahmen von EUR 2.500.000,00 zur Verfügung, von dem zum Zeitpunkt des Bestätigungsvermerks EUR 532.616,64 ausgenutzt ist. Die tatsächliche Höhe des ausnutzbaren Rahmens dieses Kredites hängt dabei unter anderem vom realisierten Umsatz der letzten 12 Monate bzw. von verbindlichen Kundenbestellungen ab. Die verbleibende Eigenkapitallücke von derzeit EUR 350.000,00 soll im Zuge einer geplanten Kapitalerhöhung von mindestens EUR 2.500.000,00 geschlossen werden. Für diese geplante Kapitalerhöhung werden derzeit Verhandlungen mit Investoren geführt und die Geschäftsführung geht von einem erfolgreichen Abschluss der Verhandlungen 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):

26

Anlagenspiegel

	Teil 1	Anschaffungs- und Herstellungskosten				in EUR
	Stand 01.01.2023	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2023
Anlagevermögen	401.474,89	424.256,73	0,00	0,00	41.257,78	784.473,84
Immaterielle Vermögensgegenstände	232.973,91	207.671,85	0,00	0,00	5.869,98	434.775,78
Sachanlagen	168.500,98	216.584,88	0,00	0,00	35.387,80	349.698,06
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2023	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	164.538,97	110.143,88	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	59.893,74	76.708,65	0,00	0,00
Sachanlagen	104.645,23	33.435,23	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 31.12.2023
Anlagevermögen	0,00	39.249,53	235.433,32
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	4.382,46	132.219,93
Sachanlagen	0,00	34.867,07	103.213,39
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2023	Buchwert 31.12.2023
Anlagevermögen	236.935,92	549.040,52
Immaterielle Vermögensgegenstände	173.080,17	302.555,85
Sachanlagen	63.855,75	246.484,67
Finanzanlagen	0,00	0,00