

Zwischen-Konzernabschluss
und
Gewinn- und Verlustrechnung
zum 30. Juni 2021

cogia AG

Poststr. 2-4

60329 Frankfurt am Main

Inhaltsverzeichnis

1. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	1
1.1 Vermögenslage und Kapitalstruktur.....	2
1.2 Finanzlage.....	4
1.3 Ertragslage.....	5

Anlagen

Anlage 1: Konzernbilanz zum 30.06.2021

Anlage 2: Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2021 bis 30.06.2021

1. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1.1 Vermögenslage und Kapitalstruktur

Vermögenslage und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem 31.12.2020 ergeben sich aus der folgenden Zusammenstellung der Bilanzzahlen in TEUR für die beiden Abschlussstichtage 31.12.2020 und 30.06.2021.

Vermögenslage

	30.06.2021		31.12.2020		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
A. Anlagevermögen						
-immaterielle Vermögensgegenstände	11.822,22	89,57%	12.322,15	92,80%	-499,93	-4,06%
-Sachanlagen	0,47	0,00%	0,54	0,00%	-0,07	-12,96%
-Finanzanlagen	0,24	0,00%	26,83	0,20%	-26,59	-99,11%
	<u>11.822,93</u>	<u>89,58%</u>	<u>12.349,52</u>	<u>93,00%</u>	<u>-526,59</u>	<u>-4,26%</u>
B. Umlaufvermögen						
-Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	674,99	5,11%	832,56	6,27%	-157,57	-18,93%
-Wertpapiere	44,71	0,34%	0,00	0,00%	44,71	n/a
-liquide Mittel	614,85	4,66%	47,99	0,36%	566,86	1181,20%
	<u>1.334,55</u>	<u>10,11%</u>	<u>880,55</u>	<u>6,63%</u>	<u>454,00</u>	<u>51,56%</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>41,33</u>	<u>0,31%</u>	<u>48,54</u>	<u>0,37%</u>	<u>-7,21</u>	<u>-14,85%</u>
	<u>13.198,81</u>	<u>100,00%</u>	<u>13.278,61</u>	<u>100,00%</u>	<u>-79,80</u>	<u>-0,60%</u>

Das Anlagevermögen nahezu ausschließlich bestehend aus immateriellen Vermögensgegenständen nahm im Berichtszeitraum von TEUR 12.322,15 um TEUR 499,93 oder um 4,06 % auf TEUR 11.922,22 ab.

Die Abnahme resultiert im Wesentlichen aus der Abschreibung des in Höhe von TEUR 10.841,65 (Vj.: TEUR 11.433,01) bilanzierten Firmenwertes aus der Konsolidierung der Cogia GmbH, Frankfurt.

Im Übrigen werden dort in der Entwicklung befindliche Software in Höhe von TEUR 980,58 (Vj.: TEUR 889,14) ausgewiesen.

Das Anlagevermögen repräsentiert 89,58% (Vj.: 93,00%) des Gesamtvermögens der Gesellschaft.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich im Berichtszeitraum von TEUR 880,55 im Vorjahr um TEUR 454,00 auf TEUR 1.334,55.

Die Zunahme resultiert im Wesentlichen aus einer Erhöhung der Liquiden Mittel um TEUR 566,86.

Das Umlaufvermögen repräsentiert 10,11% (Vj.: 6,63%) des Gesamtvermögens.

Kapitalstruktur

	30.06.2021		31.12.2020		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
A. Eigenkapital						
-lt. Bilanz	11.296,11	85,58%	11.681,73	87,97%	-385,62	-3,30%
B. Rückstellungen	26,79	0,20%	29,96	0,23%	-3,17	-10,58%
C. Verbindlichkeiten						
-Kreditinstitute	99,27	0,75%	114,42	0,86%	-15,15	-13,24%
-Lieferungen und Leistungen	80,46	0,61%	39,12	0,29%	41,34	105,67%
-andere	1.696,18	12,85%	1.413,38	10,64%	282,80	20,01%
	<u>1.875,91</u>	<u>14,21%</u>	<u>1.566,92</u>	<u>11,80%</u>	<u>308,99</u>	<u>19,72%</u>
	<u>13.198,81</u>	<u>100,00%</u>	<u>13.278,61</u>	<u>100,00%</u>	<u>-79,80</u>	<u>-0,60%</u>

Das Eigenkapital der Gesellschaft nahm im Berichtszeitraum von TEUR 11.681,73 um TEUR 385,62 oder um 3,3% auf TEUR 11.296,11 ab.

Die Abnahme resultiert aus dem im Berichtszeitraum erwirtschafteten Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -385,62.

Die Quote des Eigenkapitals der Gesellschaft beträgt 85,58% (Vj.: 87,97%).

Die Rückstellungen wurden im Berichtszeitraum in Höhe von TEUR 26,79 (Vj.: TEUR 29,96) ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten werden in Höhe von TEUR 1.875,91 (Vj.: TEUR 1.566,92) gezeigt und betreffen in Höhe von TEUR 99,27 (Vj.: TEUR 114,42) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, in Höhe von TEUR 80,46 (Vj.: TEUR 39,12) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie in Höhe von TEUR 1.696,18 (Vj.: 1.413,38) sonstige Verbindlichkeiten.

1.2 Finanzlage

	30.06.2021
	<u>TEUR</u>
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	160,10
Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-320,54
Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	813,26
Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-18,25
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	634,57
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-6,67
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7,60
Erhaltene Zinsen	137,48
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	123,21
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-11,78
Einzahlung aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	2,93
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-180,07

Gezahlte Zinsen	-2,29
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-191,22
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	566,56
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	42,90
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	609,46
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (rechnerisch ermittelt)	609,46

Im Berichtsjahr ergab sich ein positiver Cash-Flow in Höhe von TEUR 609,46, der zu einer entsprechenden Zunahme des Finanzmittelbestandes im Berichtszeitraum führte.

1.3 Ertragslage

	30.06.2021		2020		Abweichung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
1. Umsatzerlöse	337,77	78,14%	416,47	66,51%	-78,70	-18,90%
2. andere aktivierte Eigenleistungen	91,98	21,28%	177,17	28,29%	-85,19	-48,08%
3. Sonstige Erträge	2,50	0,58%	32,52	5,19%	-30,02	-92,31%
4. Gesamtleistung	432,25	100,00%	626,16	100,00%	-193,91	-30,97%
5. Materialaufwand	-96,67	-22,36%	-226,99	-36,25%	130,32	-57,41%
6. Personalaufwand	-74,16	-17,16%	-49,46	-7,90%	-24,70	49,94%
7. Abschreibungen	-598,64	-138,49%	-408,82	-65,29%	-189,82	46,43%
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-169,98	-39,32%	-217,46	-34,73%	47,48	-21,83%
9. Kosten gesamt	-939,45	-217,34%	-902,73	-144,17%	-36,72	4,07%
10. <i>Betriebsergebnis</i>	-507,20	-117,34%	-276,57	-44,17%	-230,63	83,39%
11. <i>Finanzergebnis</i>	133,37	30,85%	-19,62	-3,13%	152,99	-779,77%
12. <i>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	-373,83	-86,48%	-296,19	-47,30%	-77,64	26,21%
13. Gewinnabführungen	-11,78	-2,73%	-22,07	-3,52%	10,29	-46,62%
14. Jahresfehlbetrag	-385,61	-89,21%	-318,26	-50,83%	-67,35	21,16%

Bezogen auf die Gesamtleistung nahm der Wareneinsatz vom 36,25% auf 22,36% ab. Die Personalkostenquote stieg demgegenüber von 7,9% im Vorjahr auf 17,16% im Berichtszeitraum an.

Die Abschreibungen wurden in Höhe von 138,49% der Gesamtleistung gegenüber 65,29% im Vorjahr ausgewiesen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich ebenfalls bezogen auf die Gesamtleistung von 34,73% der Gesamtleistung auf 39,32%.

Frankfurt, den 13.08.2021

Pasquale Lauria
Vorstand

ANLAGEN

Bilanz zum 30. Juni 2021

Aktivseite	30.06.2021 EUR	30.06.2021 EUR	31.12.2020 EUR	Passivseite 31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Firmenwert	10.841.645,36		11.433.011,33	3.000.000,00
2. In der Entwicklung befindliche immaterielle Vermögenswerte	881.265,70		789.284,93	9.000.000,00
· entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	99.310,66			-318.265,80
II. Sachanlagen	99.310,66	11.822.221,72	99.856,00	26.790,13
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		470,00	535,00	
III. Finanzanlagen			240,68	
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	240,68		240,68	
3. sonstige Ausleihungen	0,00	11.822.932,40	26.591,00	
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	457.533,72		269.337,86	
2. sonstige Vermögensgegenstände	217.457,50	674.991,22	563.226,51	1.875.909,69
II. Wertpapiere				
1. sonstige Wertpapiere	44.713,00		0,00	
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	614.845,10	41.332,27	47.987,20	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			48.539,23	
SUMME AKTIVA	13.198.813,99	13.278.609,74	13.278.609,74	13.278.609,74

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00
II. Kapitalrücklage	9.000.000,00
III. Verlustvortrag	-318.265,80
IV. Jahresfehlbetrag	-385.620,03

B. Rückstellungen

1. sonstige Rückstellungen	26.790,13
----------------------------	-----------

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	114.417,88
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 5.687,83	
(5.090,04)	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80.464,10
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 80.464,10	
(39.122,13)	
3. sonstige Verbindlichkeiten	1.696.177,36
- davon aus Steuern in EUR: 7.397,34	
(303,86)	
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit in EUR: 2.926,23	
(5.223,38)	

SUMME PASSIVA

13.198.813,99
13.278.609,74

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit

vom 01. Januar 2021 bis 30. Juni 2021

	<u>2021</u> <u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>	<u>2020</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse	337.771,91		416.471,54
2. andere aktivierte Eigenleistungen	<u>91.980,77</u>	429.752,68	177.169,07
3. sonstige betriebliche Erträge		2.500,00	32.524,69
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-20.427,03		-34.116,27
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-76.247,33</u>	-96.674,36	-192.875,56
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-58.557,22		-11.449,15
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-15.606,77</u>	-74.163,99	-38.007,26
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-598.643,00	-408.817,51
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		-169.979,55	-217.460,95
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	137.480,00		0,00
- davon aus verbundenen Unternehmen in EUR: 137.480,00 (0,00)			
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00		189,20
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-4.108,87</u>	133.371,13	-19.827,60
11. Ergebnis nach Steuern		-373.837,09	98.044,20
12. auf Grund einer Gewinngemeinschaft, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		<u>-11.782,94</u>	<u>-22.066,00</u>
13. Fehlbetrag 01.01.-30.06.2021		<u>-385.620,03</u>	<u>-318.265,80</u>