



LISTEN. ANALYZE. ACT.

Zwischenbericht

Cogia Konzern
und
Cogia AG

30.06.2023

Inhalt

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Inhalt..... | 2 |
| Zwischenbericht des Cogia Konzerns | 3 |
| Wirtschaftliche Grundlagen der Cogia AG..... | 3 |
| Geschäftstätigkeit der Cogia GmbH | 4 |
| Geschäftstätigkeit der elastic.io GmbH..... | 6 |
| Bilanz Cogia Konzern..... | 7 |
| Gewinn- und Verlustrechnung Cogia Konzern | 8 |
| Anhang für das erste Halbjahr 2023 | 9 |
| Allgemeine Angaben | 9 |
| Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung/Erläuterungen zur Bilanz und GuV | 10 |
| Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz..... | 10 |
| Prognosebericht | 11 |
| Sonstige Angaben | 13 |
| Organe..... | 13 |
| Bilanz Cogia AG | 14 |
| Gewinn- und Verlustrechnung Cogia AG..... | 15 |
| Versicherung der gesetzlichen Vertreter | 16 |

Zwischenbericht des Cogia Konzerns

Der Zwischenbericht sollte im Kontext mit den Finanzdaten und den Angaben im Anhang des Zwischenabschlusses gelesen werden. Die folgenden Darstellungen basieren auf einer Reihe von Angaben, die detailliert im Anhang dargestellt sind. Darüber hinaus enthält der Zwischenbericht auch in die Zukunft gerichtete Aussagen, d. h. Aussagen, die auf bestimmten Annahmen und den darauf basierenden aktuellen Planungen, Einschätzungen und Prognosen beruhen. Zukunftsaussagen besitzen nur zu dem Zeitpunkt Gültigkeit, in welchem sie gemacht werden. Das Management der Cogia AG übernimmt keine Verpflichtung, die diesem Dokument zugrundeliegenden Zukunftsaussagen beim Auftreten neuer Informationen zu überarbeiten und/oder zu veröffentlichen. Zukunftsaussagen unterliegen immer Risiken und Unsicherheiten. Der Geschäftsführer der Cogia AG weist darauf hin, dass eine Vielzahl von Faktoren zu einer erheblichen Abweichung in der Zielerreichung führen kann. Wesentliche Faktoren werden im Abschnitt „Risikobericht“ detailliert beschrieben.

Wirtschaftliche Grundlagen der Cogia AG

| Firma | Cogia AG |
|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Sitz | Frankfurt / Main |
| Ort der Geschäftsleitung | Poststr. 2-4, 60329 Frankfurt |
| Gründung und Satzung | 20.08.2020 |
| Eintragung in das Handelsregister | HRB 120938 |
| Gegenstand des Unternehmens | Softwareentwicklung |
| Geschäftsjahr | 01.01.2022 bis 31.12.2022 |
| Dauer der Gesellschaft | Unbestimmt |
| Gezeichnetes Kapital | 3.500.000 Euro |
| Mitarbeiteranzahl 31.12.2020 | 9 |
| Durchschnittliche Mitarbeiteranzahl | 9 |
| Börsensegment | Freiverkehr Düsseldorf |
| WKN / ISIN | WKN A3H 222 / ISIN DE000A3H2226 |

Geschäftstätigkeit der Cogia GmbH

Die Cogia GmbH ist die operative Tochter der Cogia AG und einer der führenden deutschen Anbieter von Monitoring- und Analyse-Technologien unter Einsatz von KI-basierten, semantischen Lösungen vor allem in den Bereichen Kundenzufriedenheitsmanagement, Big-Data-Analytics und sichere Kommunikation. Das Unternehmen offeriert seit über 10 Jahren Produkte zur intelligenten Informationssuche, -organisation und -analyse für Web-Inhalte, Social Media und interne Daten. Das Ziel von Cogia ist es dabei, seine Kunden, ob Unternehmen, Behörden oder Organisationen, bei der optimalen Verwertung der verfügbaren Informationen zu unterstützen. Diese werden durch automatisierte Verfahren inhaltlich erschlossen und strukturiert aufbereitet, so dass Entscheidungen etwa im Marketing, in der Kundenbetreuung oder in der Produktentwicklung auf einer sicheren Basis getroffen werden können.

Cogia ermöglicht es so vor allem Unternehmen, ihre herkömmliche Marktforschung durch Web- und Social-Media-Monitoring-Tools zu ergänzen und aufzuwerten. Denn Cogia liefert unter Nutzung der „Sozialen Intelligenz“ des Webs präzise, vollständige und direkt verwertbare Erkenntnisse etwa zur Haltung der Kunden gegenüber bestimmten Produkten oder Marken. Dies gilt auch für die Auswertung von Kundenbefragungen, die online oder telefonisch erfolgen. Cogia hilft so den Unternehmen, die Kunden besser zu verstehen, Marken zu stärken, die Kundenbindung zu optimieren und die Kundenabwanderungsrate zu senken.

Die Technologien von Cogia können auch für die Auswertung von internen Daten eingesetzt werden, wie sie in SQL-Datenbanken, CXM-Systemen, Intranets oder auf Mail-Servern vorliegen. Hier kommen die von der Cogia-Tochter elastic.io entwickelten Schnittstellen zum Tragen. Dank ihnen können alle internen unstrukturierten oder nur semi-strukturierten Daten erfasst werden, um dann mit Hilfe der Cogia-Verfahren konsolidiert und etwa nach Themen geordnet zu werden.

Sichere Kommunikation ist ein weiterer Bereich, in dem Cogia mit der Entwicklung von Socializer Messenger zunehmend Fuß gefasst hat. Denn die Bedeutung sicherer Kommunikation nimmt heutzutage stetig zu, da Cyberangriffe immer häufiger auftreten. Aus diesem Grund werden sichere Kommunikationstools wie der Socializer Messenger für Unternehmen und auch staatliche Stellen immer attraktiver.

Der Socializer Messenger von Cogia bietet auf einer Kommunikationsplattform sowohl Business-Anwendungen als auch höchste kommerziell verfügbare Ende-zu-Ende-Verschlüsselung, die auf militärischem Niveau agiert und zudem Technologie zur Gesichtserkennung nutzt. Die Anwendung für die interne Kommunikation in Unternehmen und Organisationen verbindet so höchste Sicherheitsstandards mit benutzerfreundlicher Bedienung. Mit einer Vielzahl derartiger spezifischer Funktionen strebt Cogia an, schnell Marktanteile zu gewinnen.

Alle Produkte und Softwarelösungen von Cogia werden den Kunden als Software-as-a-Service über das Internet zur Verfügung gestellt. Die Umsätze basieren auf der kostenpflichtigen Nutzung der Produkte und Lösungen und werden in Abonnementsgebühren und Beratungsgebühren aufgeteilt. Cogias derzeitige Schwerpunktmärkte sind DACH und Europa, eine Internationalisierung ist problemlos möglich.

Bilanz Cogia Konzern

| AKTIVA | | | 31.06.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| | | | TEUR | TEUR |
| A. | | Anlagevermögen | 13.613 | 14.036 |
| | I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 13.610 | 14.031 |
| | II | Sachanlagen | 3 | 5 |
| | III | Finanzanlagen | 0 | 0 |
| B. | | Umlaufvermögen | 1.129 | 1.004 |
| | I. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| | 1. | Forderung aus Lieferung und Leistungen | 724 | 552 |
| | 2. | sonstige Vermögensgegenstände | 357 | 399 |
| | II. | Guthaben bei Kreditinstituten | 48 | 53 |
| C. | | Rechnungsabgrenzungsposten | 10 | 17 |
| | | Bilanzsumme Aktiva | 14.752 | 15.057 |

| PASSIVA | | | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | | | TEUR | TEUR |
| A. | | Eigenkapital | 6.751 | 7.161 |
| | I. | Gezeichnetes Kapital | 3.500 | 3.500 |
| | II. | Kapitalrücklage | 10.000 | 10.000 |
| | IV. | Bilanzverlust | -6.749 | -6.339 |
| B. | | Rückstellungen | 109 | 118 |
| | 1. | Sonstige Rückstellungen | 109 | 118 |
| C. | | Verbindlichkeiten | 7.649 | 7.608 |
| | 1. | Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten | 53 | 56 |
| | 2. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 230 | 267 |
| | 3. | sonstige Verbindlichkeiten | 7.366 | 7.285 |
| D | | Rechnungsabgrenzungsposten | 243 | 170 |
| | | Bilanzsumme Passiva | 14.752 | 15.057 |

Gewinn- und Verlustrechnung Cogia Konzern

| Gewinn und Verlustrechnung | | | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|----------------------------|--|------------------------------------|---------------|---------------|
| | | | TEUR | TEUR |
| 1. | | Umsatzerlöse | 1.001 | 1.175 |
| 2. | | Sonstige betriebliche Erträge | 370 | 400 |
| 3. | | Materialaufwand | -656 | -614 |
| 4. | | Personalaufwand | -188 | -351 |
| 5. | | Abschreibungen | -792 | -892 |
| 6. | | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -117 | -389 |
| 7. | | Sonstige Zinsen und Erträge | 0 | 0 |
| 8. | | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -18 | -24 |
| 9. | | Abgeführte Gewinne | -10 | -5 |
| 10. | | Konzernhalbjahresfehlbetrag | -410 | -698 |
| 11. | | Verlustvortrag | -6.339 | -1.131 |
| 12. | | Konzern- Bilanzverlust | -6.749 | -1.829 |

Aufgrund der starken Kostensenkungen wurde das EBITDA im ersten Halbjahr 2023 mit 420 TEUR ausgewiesen und hat sich damit gegenüber 222 TEUR im ersten Halbjahr 2022 fast verdoppelt.

Anhang für das erste Halbjahr 2023

Allgemeine Angaben

| | |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma | Cogia AG |
| Sitz der Gesellschaft | Frankfurt am Main |
| Internetseite | www.cogia.ag (Holding); www.cogia.de (operative Tochter-GmbH) |
| Telefon / Fax | 069-264 8485-11; Fax 069-264 8485-28 |
| Handelsregister | Amtsgericht Frankfurt, HRB 120938 |
| Vorstand | Pascal Lauria |
| Aufsichtsrat | Andreas Typaldos (Vorsitzender) Thilo Kirchner (Stellvertreter) Michael Breuer (Mitglied) |
| Gründung | Sachgründung durch Einlage der Cogia GmbH vom 20.08.2020, eingetragen im Handelsregister Frankfurt HRB 120938 am 04.11.2020 |
| Rechnungslegung | HGB |
| Grundkapital | 3.500.000,00 EUR |
| Anzahl der Aktien | 3.500.000 auf den Inhaber lautende Stammaktien (Stückaktien) mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von EUR 1,00 je Aktie |
| WKN / ISIN | WKN A3H 222 / ISIN DE000A3H2226 |
| LEI | 984500BDDC5702EEZ482 |

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Der Abschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und den Anhang. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Die Gesellschaft nimmt die für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Angaben Erleichterungen der §§ 274a, 276 und 288 HGB teilweise in Anspruch. Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, sind einzelne Posten der Bilanz zusammengefasst und daher in diesem Anhang gesondert aufgliedert und erläutert.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung/Erläuterungen zur Bilanz und GuV

Beteiligungen sind im handelsrechtlichen Jahresabschluss nach § 253 Abs. 1 Satz 1 HGB bei Zugang mit ihren Anschaffungskosten zu bewerten.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind zum Nennwert bewertet. Unverzinsliche Ausleihungen sind zum Barwert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind in Höhe ihres Nennwerts angesetzt.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, sind unter dem Rechnungsabgrenzungsposten aktiv abgegrenzt.

Bei Bildung der Rückstellungen ist den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten angemessen Rechnung getragen worden. Sie sind in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Das Anlagevermögen besteht überwiegend aus Firmenwerten durch Einbringung der cogia GmbH. Die Beteiligung an der elastic.io GmbH wurde abgeschrieben, da die Zukunftsaussichten auf Grund des Ukraine-Krieges und den Rücktritt vom Kaufvertrag keine andere Bewertung zulassen. Weiterhin werden selbstgeschaffene Rechte in Höhe von 3.671 TEUR bilanziert. Das Anlagevermögen repräsentiert den Großteil des Gesamtvermögens der Gesellschaft.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich im Berichtszeitraum durch die Zunahme der Forderungen aus Lieferung und Leistungen.

Das Eigenkapital der Gesellschaft reduzierte sich im Berichtszeitraum auf Grund des Jahresfehlbetrags in Höhe von 6.749 TEUR deutlich und beträgt nunmehr 6.751 TEUR.

Die Rückstellungen werden im Berichtszeitraum in Höhe von 109 TEUR ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten stiegen gegenüber dem Vorjahr an, sie betreffen in Höhe von 5.229 TEUR Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sowie weitere Gesellschafter-Darlehen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung veränderten sich nur geringfügig.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten betragen ausschließlich Verbindlichkeiten bis zu einem Jahr.

Prognosebericht

Im zweiten Halbjahr 2023 erwartet die Cogia aufgrund der weltwirtschaftlichen Probleme ein weiterhin schwieriges Umfeld für die Gewinnung von Neukunden. Investitionen im Bereich Sales und Marketing sind notwendig, um die Bekanntheit der Softwarelösungen zu steigern und signifikant Neukunden zu gewinnen. Die aktuelle Sales Pipeline zeigt jedoch einige interessante Vertragsopportunitäten, die in Neugeschäft konvertiert werden müssen. Auch die Einführung des Socializer Messenger bietet gute Möglichkeiten, neue Kunden zu gewinnen.

Entwicklung der Cogia im 1. Halbjahr 2023

Im ersten Halbjahr 2023 verzeichnete die Cogia einige Erfolge und Fortschritte. Ein Höhepunkt des ersten Quartals war der erfolgreiche Launch der hochsicheren Enterprise-Communication-Plattform für Unternehmen und Behörden. Diese Plattform basiert auf der erfolgreichen Entwicklung der Socializer Messenger App und bietet erstmalig auf der Welt einzigartige Funktionen, die die Sicherheit und Privatsphäre der Kommunikation in Unternehmen und Behörden auf eine neue Stufe heben. Dank dieser Errungenschaft konnte ein EU-Mitgliedstaat als Kunde gewonnen werden, was die Bedeutung und Qualität der Plattform unterstreicht.

Die Zusammenarbeit mit Planet, einem weltweit führenden Technologieunternehmen für Zahlungsdienste, wurde erfolgreich fortgesetzt. Das gemeinsame umfassende CXM-Projekt zeigt positive Ergebnisse, und es besteht Potenzial für eine langfristige Kooperation.

Im Verlauf des ersten Halbjahres 2023 hat die Cogia bedeutende Fortschritte erzielt und wichtige Partnerschaften geschlossen und vertieft. So ging Cogia eine vielversprechende Partnerschaft mit Linux Nordic ein, einem renommierten Unternehmen aus Dänemark, das hochwertige Linux-Handys, Computer und Server in Nordeuropa vertreibt. Diese Partnerschaft zielt darauf ab, den nordischen Markt mit Cogias innovativen Lösungen zur sicheren Kommunikation zu versorgen. Die Partnerschaft mit Hallo Welt Systeme wurde vertieft, einem Unternehmen, das das innovative Datenschutz-Smartphone Volla Phone herstellt und vertreibt.

Eine multidisziplinäre Beratungsgruppe, VCI Global, wurde Vertriebspartner für den "Socializer Messenger" in südostasiatischen Ländern. Die jüngste geplante Akquisition eines 51%-Anteils an Cogia GmbH durch VCI Global unterstreicht das Interesse an einer tieferen Zusammenarbeit.

Zusätzlich zu den genannten Erfolgen hat Cogia seine Expertise im Bereich der generativen Künstlichen Intelligenz (KI) erweitert. Cogia bietet sichere Lösungen, die den Einsatz von KI ermöglichen, ohne die Datenschutzgesetze zu verletzen. Dies ist besonders relevant vor dem Hintergrund datenschutzrechtlicher Bedenken im Zusammenhang mit KI.

Cogia hat auch in innovative Produkte wie den "Socializer Messenger" und die Social-Media-Management-Plattform "Sometoo" Generative AI integriert. Diese Schritte zeigen die Innovationskraft des Unternehmens im Bereich der KI.

Darüber hinaus wurde das Produkt "EnterpriseAI" entwickelt, das maßgeschneiderte KI-Lösungen für Unternehmen bietet, um das volle Potenzial der KI auszuschöpfen und gleichzeitig die Sicherheit sensibler Daten zu gewährleisten.

Die etablierten Partnerschaften und innovativen Produkte legen den Grundstein für möglichen Wachstum und den Ausbau der globalen Präsenz. Cogia bleibt bestrebt, ihre Expertise und Technologien zu nutzen, um Unternehmen und Regierungen in der sich ständig wandelnden digitalen Welt zu unterstützen.

Sonstige Angaben

Arbeitnehmer:

Am Bilanzstichtag waren im Unternehmen durchschnittlich 9 Mitarbeiter beschäftigt.

Organe

Vorstand:

Der Vorstand der Cogia AG bestand im Jahr 2023 aus:

Pascal Lauria, wohnhaft in Frankfurt

Der Aufsichtsrat der Cogia AG bestand im Jahr 2023 aus:

- Andreas Typaldos (Vorsitzender)
- Thilo Kirchner (Stellvertreter)
- Michael Breuer (Mitglied)

Bilanz Cogia AG

| AKTIVA | | | 31.06.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| | | | TEUR | TEUR |
| A. | | Anlagevermögen | 12.001 | 12.096 |
| | I. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 12.001 | 12.000 |
| | II. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0 | 96 |
| B. | | Umlaufvermögen | 322 | 222 |
| | I. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 0 | 0 |
| | 1. | Forderung aus Lieferung und Leistungen | 0 | 0 |
| | 2. | sonstige Vermögensgegenstände | 322 | 221 |
| | II. | Guthaben bei Kreditinstituten | 0 | 1 |
| C. | | Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 0 |
| | | Bilanzsumme Aktiva | 12.322 | 12.318 |

| PASSIVA | | | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|-----|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | | | TEUR | TEUR |
| A. | | Eigenkapital | 8.786 | 8.809 |
| | I. | Gezeichnetes Kapital | 3.500 | 3.500 |
| | II. | Kapitalrücklage | 10.000 | 10.000 |
| | IV. | Bilanzverlust | -4.714 | -4.691 |
| B. | | Rückstellungen | 16 | 19 |
| | 1. | Sonstige Rückstellungen | 16 | 19 |
| C. | | Verbindlichkeiten | 3.519 | 3.490 |
| | 1. | Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten | 0 | 0 |
| | 2. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 122 | 122 |
| | 3. | sonstige Verbindlichkeiten | 3.397 | 3.368 |
| D. | | Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 170 |
| | | Bilanzsumme Passiva | 12.322 | 12.318 |

Gewinn- und Verlustrechnung Cogia AG

| Gewinn und Verlustrechnung | | | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|----------------------------|--|------------------------------------|------------|-------------|
| | | | TEUR | TEUR |
| 1. | | Umsatzerlöse | 3 | 0 |
| 2. | | Sonstige betriebliche Erträge | 0 | 0 |
| 3. | | Materialaufwand | 0 | 0 |
| 4. | | Personalaufwand | 0 | 0 |
| 5. | | Abschreibungen | 0 | 0 |
| 6. | | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -25 | -43 |
| 7. | | Sonstige Zinsen und Erträge | 0 | 0 |
| 8. | | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 9. | | Abgeführte Gewinne | 0 | 0 |
| 10. | | Konzernhalbjahresfehlbetrag | -22 | -43 |
| 11. | | Verlustvortrag | | -516 |
| 12. | | Konzern- Bilanzverlust | | -559 |

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Nach Maßgabe der relevanten anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften gemäß HGB gibt die Geschäftsführung folgende Versicherung:

„Die Vorstand versichert nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Jahresabschluss der Cogia ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt und im Lagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage der Gesellschaft so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft beschrieben sind.“

Frankfurt 30. Juni 2023



Pascal Lauria, Vorstand