

Bericht der Revisionsstelle

an die Generalversammlung der

Boss Info AG, Farnen

Balmer-Etienne AG

Kauffmannweg 4

6003 Luzern

Telefon +41 41 228 11 11

info@balmer-etienne.ch

balmer-etienne.ch

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Boss Info AG (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstiger Sachverhalt

Die Jahresrechnung der Gesellschaft für das am 31. Dezember 2021 endende Geschäftsjahr wurde von einer anderen Revisionsstelle nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision geprüft, die am 10. März 2022 ein nicht modifiziertes Prüfungsurteil zu dieser Jahresrechnung abgegeben hat.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten, und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Verwaltungsrat beabsich-

tigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz sowie den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 17. Februar 2023

WPF/pmo

Balmer-Etienne AG



Werner Pfäffli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



ppa. Pascal Moser
Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung 2022

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

BOSS INFO AG, FARNERN**BILANZ PER 31. DEZEMBER 2022**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	338'070.23	1'250'343.39
Wertschriften mit beobachtbarem Marktwert	353'508.39	535'310.84
Andere Forderungen	7'266.93	120'750.00
Total Umlaufvermögen	<u>698'845.55</u>	<u>1'906'404.23</u>
Anlagevermögen		
Finanzanlagen Dritte	0.00	8'192.00
Goodwill (aus Fusionsverlust)	2'535'000.00	3'253'000.00
Beteiligungen	32'703'496.50	18'830'267.00
Total Anlagevermögen	<u>35'238'496.50</u>	<u>22'091'459.00</u>
TOTAL AKTIVEN	<u>35'937'342.05</u>	<u>23'997'863.23</u>

BOSS INFO AG, FARNERN

BILANZ PER 31. DEZEMBER 2022

	31.12.2022	31.12.2021
	CHF	CHF
PASSIVEN		
Fremdkapital		
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>		
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	2'328'297.64	1'200'000.00
Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	4'349'558.66	1'728'200.00
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Beteiligte	4'156'720.55	2'589'505.49
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Beteiligungen	6'846'660.25	7'209'702.80
Passive Rechnungsabgrenzungen	44'000.00	84'731.20
	<hr/>	<hr/>
<i>Total kurzfristiges Fremdkapital</i>	17'725'237.10	12'812'139.49
	<hr/>	<hr/>
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	5'820'500.00	3'665'000.00
Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	815'658.60	1'400'858.60
	<hr/>	<hr/>
<i>Total langfristiges Fremdkapital</i>	6'636'158.60	5'065'858.60
	<hr/>	<hr/>
Total Fremdkapital	24'361'395.70	17'877'998.09
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Eigenkapital		
Aktienkapital	106'501.00	105'000.00
Agio aus Kapitalerhöhung	1'461'974.00	0.00
Reserve aus Kapitaleinlagen	3'001'360.00	3'001'360.00
Gesetzliche Gewinnreserve	50'000.00	50'000.00
<i>Bilanzgewinn</i>		
Gewinnvortrag	4'204'143.34	1'650'467.86
Fusionsgewinn aus Fusion BSS Info Holding AG	0.00	233'325.40
Jahresgewinn	2'772'185.78	2'320'350.08
	<hr/>	<hr/>
<i>Total Bilanzgewinn</i>	6'976'329.12	4'204'143.34
Eigene Kapitalanteile	-20'217.77	-1'240'638.20
	<hr/>	<hr/>
Total Eigenkapital	11'575'946.35	6'119'865.14
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
TOTAL PASSIVEN	35'937'342.05	23'997'863.23
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BOSS INFO AG, FARNERN**ERFOLGSRECHNUNG 2022**

	2022	2021
	CHF	CHF
ERTRAG		
Beteiligungsertrag	3'800'000.00	3'100'000.00
Finanzertrag	2'654.01	520.85
Kursveränderungen aus Handel mit eigenen Aktien	271'879.31	41'797.14
	<hr/>	<hr/>
TOTAL ERTRAG	4'074'533.32	3'142'317.99
	<hr/>	<hr/>
AUFWAND		
Finanzaufwand	-375'430.51	-216'365.97
Verwaltungsaufwand	-163'561.08	-174'524.80
Direkte Steuern	-43'955.95	-687.65
Abschreibung Goodwill (aus Fusionsverlust)	-718'000.00	-430'389.49
Abschreibung Finanzanlagen	-1'400.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL AUFWAND	-1'302'347.54	-821'967.91
	<hr/>	<hr/>
JAHRESGEWINN	2'772'185.78	2'320'350.08
	<hr/>	<hr/>

BOSS INFO AG, FARNERN

ANHANG PER 31. DEZEMBER 2022

ANGABEN ÜBER DIE IN DER JAHESRECHNUNG ANGEWANDTEN GRUNDSÄTZE

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962 OR) erstellt.

Wertschriften

Die Position Wertschriften umfasst folgende Positionen: XCHF und ETH Trading Accounts Bitcoin Suisse und Währungsreserve XCHF bei einer externen Handelsplattform. Die Bilanzierung erfolgt in der Position Wertschriften, weil diese Aktiven einen handelbaren Wert aufweisen, ohne dass sie als gesetzliches Zahlungsmittel oder als Forderung betrachtet werden können. Die Bilanzierung erfolgt zum aktuellen Marktwert, es wird keine Schwankungsreserve gebildet.

Goodwill (aus Fusionsverlust)

Der aktivierte Goodwill setzt sich aus der Fusion der Profinance Holding AG, aus durch Fusion übernommenem Goodwill aus der BSS Info Holding AG sowie aus der Fusion der Boss Ranch GmbH zusammen. Aktivierter Goodwill wird linear über 5 Jahre abgeschrieben.

Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	CHF	CHF
Fälligkeit von 1 bis 5 Jahre	5'455'500.00	2'820'000.00
Fälligkeit von mehr als 5 Jahre	365'000.00	845'000.00

Aktienkapital

Die Gesellschaft hat ihre 10'650'100 Namenaktien in Wertrechten (Tokens) ausgegeben. Das Kapital wurde mittels 1 Kapitalerhöhung von CHF 105'000.00 auf 106'501.00 erhöht.

Eigene Aktien

Die Gesellschaft hält am Bilanzstichtag 2'162 Tokens im eigenen Bestand (Eigene Aktien). Dies entspricht einer Beteiligungsquote von 0.002%. Die Tokens werden zu aktuellen Marktwerten gehandelt. Die eigenen Aktien werden zu Anschaffungskosten und nach der FIFO-Methode bilanziert. Gewinne oder Verluste aus der Veräusserung der eigenen Aktien werden in die Erfolgsrechnung verbucht.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand enthält nebst den Finanzierungskosten für Kredite auch die Stempelsteuern für Kapitalerhöhung und Wertschriftenhandel.

Erklärung, ob Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt nicht über 10, 50 oder 250 liegt

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Berichtsjahr und im Vorjahr im Jahresdurchschnitt nicht über 10 Mitarbeitenden.

Beteiligungen	Kapital- und Stimmanteil 2022	Kapital- und Stimmanteil 2021		Aktienkapital
bossinfo.ch AG	100%	100%	CHF	50'000.00
Boss Info Hellas SA (in Euro)	100%	100%	€	50'000.00
bossinfo.com AG	100%	0%	CHF	100'000.00

Die Boss Info AG hat per 01.01.2022 die bossinfo.com (vormals Full Speed System AG) sowie die e-support AG erworben. Die e-support AG wurde mit Fusionsvertrag vom 24.05.2022 mit der bossinfo.ch AG fusioniert (Schwesterfusion).

BOSS INFO AG, FARNERN

VERWENDUNG DES BILANZGEWINNES PER 31. DEZEMBER 2022

(Antrag des Verwaltungsrates)

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	CHF	CHF
Gewinnvortrag	4'204'143.34	1'650'467.86
Fusionsgewinn aus Fusion BSS Info Holding AG	0.00	233'325.40
Jahresgewinn	<u>2'772'185.78</u>	<u>2'320'350.08</u>
Bilanzgewinn	6'976'329.12	4'204'143.34
Reduktion KER (steuerlich nicht anerkannter Anteil)	44'455.45	0.00
Zuweisung an gesetzliche Reserve	<u>-3'251.00</u>	
Vortrag auf neue Rechnung	<u>7'017'533.57</u>	<u>4'204'143.34</u>