

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 2023, 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.

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 beabsichtigt, 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, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 6. März 2024

WPF/pmo

Balmer-Etienne AG



Werner Pfäffli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



ppa. Pascal Moser
Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung 2023

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

BOSS INFO AG, FARNERN**BILANZ PER 31. DEZEMBER 2023**

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	166.15	338'070.23
Wertschriften mit beobachtbarem Marktwert	106'526.64	353'508.39
Andere Forderungen	8'342.59	7'266.93
Total Umlaufvermögen	<u>115'035.38</u>	<u>698'845.55</u>
Anlagevermögen		
Goodwill (aus Fusionsverlust)	1'817'000.00	2'535'000.00
Beteiligungen	37'450'897.00	32'703'496.50
Total Anlagevermögen	<u>39'267'897.00</u>	<u>35'238'496.50</u>
TOTAL AKTIVEN	<u>39'382'932.38</u>	<u>35'937'342.05</u>

BOSS INFO AG, FARNERN

BILANZ PER 31. DEZEMBER 2023

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
PASSIVEN		
Fremdkapital		
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>		
Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	1'364'660.00	4'349'558.66
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	494'804.29	2'328'297.64
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Beteiligte	1'065'147.56	4'156'720.55
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Beteiligungen	10'403'905.46	6'846'660.25
Passive Rechnungsabgrenzungen	39'700.00	44'000.00
	<hr/>	<hr/>
<i>Total kurzfristiges Fremdkapital</i>	13'368'217.31	17'725'237.10
	<hr/>	<hr/>
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>		
Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	1'420'998.60	815'658.60
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	12'000'000.00	5'820'500.00
	<hr/>	<hr/>
<i>Total langfristiges Fremdkapital</i>	13'420'998.60	6'636'158.60
	<hr/>	<hr/>
Total Fremdkapital	26'789'215.91	24'361'395.70
	<hr/>	<hr/>
Eigenkapital		
Aktienkapital	106'501.00	106'501.00
Agio aus Kapitalerhöhung	1'461'974.00	1'461'974.00
Reserve aus Kapitaleinlagen	2'956'904.55	3'001'360.00
Gesetzliche Gewinnreserve	53'251.00	50'000.00
<i>Bilanzgewinn</i>		
Gewinnvortrag	7'017'533.57	4'204'143.34
Jahresgewinn	1'036'155.37	2'772'185.78
	<hr/>	<hr/>
<i>Total Bilanzgewinn</i>	8'053'688.94	6'976'329.12
Eigene Kapitalanteile	-38'603.02	-20'217.77
	<hr/>	<hr/>
Total Eigenkapital	12'593'716.47	11'575'946.35
	<hr/>	<hr/>
TOTAL PASSIVEN	39'382'932.38	35'937'342.05
	<hr/>	<hr/>

BOSS INFO AG, FARNERN**ERFOLGSRECHNUNG 2023**

	2023	2022
	CHF	CHF
ERTRAG		
Beteiligungsertrag	2'400'000.00	3'800'000.00
Finanzertrag	30'063.12	2'654.01
Kursveränderungen aus Handel mit eigenen Aktien	2'709.99	271'879.31
	<hr/>	<hr/>
TOTAL ERTRAG	2'432'773.11	4'074'533.32
	<hr/>	<hr/>
AUFWAND		
Finanzaufwand	-533'407.42	-375'430.51
Verwaltungsaufwand	-118'547.25	-163'561.08
Direkte Steuern	-26'663.07	-43'955.95
Abschreibung Goodwill (aus Fusionsverlust)	-718'000.00	-718'000.00
Abschreibung Finanzanlagen	0.00	-1'400.00
	<hr/>	<hr/>
TOTAL AUFWAND	-1'396'617.74	-1'302'347.54
	<hr/>	<hr/>
JAHRESGEWINN	1'036'155.37	2'772'185.78
	<hr/>	<hr/>

BOSS INFO AG, FARNERN

ANHANG PER 31. DEZEMBER 2023

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, CHF und ETH Trading Accounts Bitco Währungsreserve XCHF bei einer externen Handelsplattform. Die Bilanzierung erfolgt in der Position ' weil diese Aktiven einen handelbaren Wert aufweisen, ohne dass sie als gesetzliches Zahlungsmittel betrachtet werden können. Die Bilanzierung erfolgt zum aktuellen Marktwert, es 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	12'000'000.00	5'455'500.00
Fälligkeit von mehr als 5 Jahre	0.00	365'000.00

Aktienkapital

Die Gesellschaft hat ihre 10'650'100 Namenaktien in Wertrechten (Tokens) ausgegeben.

Eigene Aktien

Die Gesellschaft hält am Bilanzstichtag 3'831 Tokens im eigenen Bestand (Eigene Aktien). Dies entspricht einer Beteiligungsquote von 0.0004%. 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 2023	Kapital- und Stimmanteil 2022		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%	100%	CHF	100'000.00

Veränderung im Vorjahr: 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 2023

(Antrag des Verwaltungsrates)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	CHF	CHF
Gewinnvortrag	7'017'533.57	4'204'143.34
Jahresgewinn	<u>1'036'155.37</u>	<u>2'772'185.78</u>
Bilanzgewinn	8'053'688.94	6'976'329.12
Reduktion KER (steuerlich nicht anerkannter Anteil)	0.00	44'455.45
Zuweisung an gesetzliche Reserve	<u>0.00</u>	<u>-3'251.00</u>
Vortrag auf neue Rechnung	<u>8'053'688.94</u>	<u>7'017'533.57</u>