

Konzern-Bilanz K2G-Gruppe

Aktiven	31.12.2024	31.12.2023
	CHF	CHF
Flüssige Mittel	15'293.51	138'511.65
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29'831.15	739.20
<i>gegenüber Dritten</i>	39'431.15	10'339.20
<i>Delkredere</i>	-9'600.00	-9'600.00
sonstige kurzfristige Forderungen	22'950.13	39'722.78
<i>gegenüber Dritten</i>	20'123.35	16'898.65
<i>gegenüber Beteiligungen</i>	1'063.78	1'061.13
<i>gegenüber Beteiligten und Organen</i>	1'763.00	21'763.00
Rechnungsabgrenzungen	1'492.80	2'711.00
Total Umlaufvermögen	69'567.59	181'684.63
Sachanlagen	24'414.56	19'712.15
<i>IT</i>	24'414.56	19'712.15
immaterielle Anlagen	664'678.00	1'392'031.48
<i>Software-Entwicklungen</i>	650'077.77	1'381'868.91
<i>Marken</i>	14'600.23	10'162.57
Total Anlagevermögen	689'092.56	1'411'743.63
TOTAL AKTIVEN	758'660.15	1'593'428.26
Passiven		
kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'351'561.25	414'572.78
<i>gegenüber Dritten</i>	1'351'561.25	414'572.78
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	513'501.53	171'505.71
<i>gegenüber Dritten</i>	513'501.53	171'505.71
Vorauszahlungen	21'691.75	22'203.75
sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	535'062.07	398'386.62
<i>gegenüber Dritten</i>	10'478.70	6'645.65
<i>gegenüber Beteiligungen</i>	1'174.10	1'171.17
<i>gegenüber Beteiligten und Organen</i>	523'409.27	390'569.80
kurzfristige Rückstellungen	1'000.00	4'100.00
Rechnungsabgrenzungen	73'306.00	69'866.17
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	2'496'122.60	1'080'635.03
langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'776'922.97	6'937'892.79
<i>gegenüber Dritten</i>	693'741.18	645'463.10
<i>gegenüber Beteiligten und Organen</i>	3'083'181.79	6'292'429.69
sonstige langfristige Verbindlichkeiten	-	100'000.00
<i>gegenüber Beteiligten und Organen</i>	-	100'000.00
Total langfristige Verbindlichkeiten	3'776'922.97	7'037'892.79
Aktienkapital	600'000.00	104'166.70
PS-Kapital	22'500.00	22'500.00
gesetzliche Kapitalreserve	11'893'289.01	6'785'667.30
<i>Reserven aus Kapitaleinlagen</i>	11'893'289.01	6'785'667.30
freiwillige Gewinnreserven	49'905.80	43'890.20
eigene Kapitalanteile (Minusposten)	-925'260.00	-857'772.45
<i>eigene Aktien</i>	-902'760.00	-835'272.45
<i>eigene PS</i>	-22'500.00	-22'500.00
kumulierte Gewinne bzw. Verluste	-17'154'820.23	-12'623'551.31
<i>Gewinn- bzw. Verlustvortrag</i>	-12'623'551.31	-8'621'426.63
<i>Gewinn bzw. Verlust des laufenden Jahres</i>	-4'531'268.92	-4'002'124.68
Total Eigenkapital	-5'514'385.42	-6'525'099.56
TOTAL PASSIVEN	758'660.15	1'593'428.26

Konzern-Erfolgsrechnung K2G-Gruppe

(+ Ertrag / - Aufwand)

	2024 CHF	2023 CHF
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	280'179.50	38'197.61
Total Betrieblicher Ertrag	280'179.50	38'197.61
Direkte Kosten	-807'185.42	-1'036'223.39
Bruttoergebnis I	-527'005.92	-998'025.78
Personalaufwand	-977'072.95	-1'428'849.82
Bruttoergebnis II	-1'504'078.87	-2'426'875.60
andere betriebliche Aufwendungen	-1'872'947.37	-1'362'590.26
<i>Raumaufwand</i>	-83'558.70	-92'281.90
<i>Unterhalt und Reparaturen</i>	-8'930.33	-20'186.00
<i>Sachversicherungen, Abgaben</i>	-4'766.20	-6'903.40
<i>Energieaufwand, Entsorgung</i>	-2'132.65	-6'113.15
<i>Verwaltungs- und Informatikaufwand</i>	-1'050'266.13	-936'917.87
<i>Werbeaufwand</i>	-722'092.51	-298'442.19
<i>übriger Betriebsaufwand</i>	-1'200.85	-1'745.75
Bruttoergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	-3'377'026.24	-3'789'465.86
Abschreibungen auf Sachanlagen & Immaterielle Werte	-138'003.22	-375'418.38
= betriebliches Ergebnis (EBIT)	-3'515'029.46	-4'164'884.24
Finanzergebnis	-115'953.99	-67'283.34
= ordentliches Ergebnis	-3'630'983.45	-4'232'167.58
Ausserordentliches Ergebnis	-900'164.57	233'072.55
= Gewinn / Verlust vor Steuern (EBT)	-4'531'148.02	-3'999'095.03
Ertragssteuern	-120.90	-3'029.65
= Gewinn / Verlust nach Steuern	-4'531'268.92	-4'002'124.68

Anhang zur Konzernrechnung per 31.12.2024
(in CHF)

1 Angaben über die in der Konzernrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Konzernrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Totel des Obligationenrechts, Art. 957 bis 962) erstellt. Die wesentlich angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben.
Die konsolidierte Jahresrechnung der K2G Gruppe wurde in Übereinstimmung mit dem Schweizerischen Aktienrecht erstellt. Die Basis für den konsolidierten Abschluss bilden die jeweiligen Einzelabschlüsse.

1.1 Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich aufgelaufene Abschreibungen und abzüglich Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode.

1.2 immaterielle Anlagen

Immaterielle Anlagen umfassen einerseits Marken und andererseits von Dritten erworbene Leistungen für Software-Entwicklungen. Die immateriellen Anlagen werden zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Abschreibungen erfasst. Die Abschreibungen erfolgen in der K2G Holding AG degressiv für die Marken und linear für die Software. In der K2G AG werden die Software-Entwicklungen über sieben Jahre ab dem Zeitpunkt der Vermarktung abgeschrieben, wobei selbst erarbeitete immaterielle Anlagen dem Periodenergebnis belastet werden. In der K2G Technology GmbH erfolgt die Abschreibung der Marken linear über fünf Jahre.

2 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Die verlangten Angaben sind in der Bilanz und in der Erfolgsrechnung ausgewiesen.

3 Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis setzt sich im Jahr 2024 wie auch im Vorjahr aus der K2G Holding AG, der K2G AG und der K2G Technologies GmbH zusammen. Alle drei Gesellschaften haben ihren Sitz in Baar.

Die Beteiligungen an der K2G AG und der K2G Technologies GmbH werden zu 100% durch die K2G Holding AG gehalten.

In der Konsolidierung nicht berücksichtigt wurde die K2G Ltd. Israel, da es sich bei dieser Gesellschaft um eine reine Kostengesellschaft handelt, deren Kosten direkt in der Erfolgsrechnung verbucht worden sind.

Für die Konsolidierung wird die Methode der Vollkonsolidierung angewendet. Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der angelsächsischen Purchase-Methode.

Zwischengewinne wurden eliminiert.

Sämtliche IC Guthaben/Schulden und IC Umsätze wurden eliminiert.

4 Eigenkapitalnachweis

	2024	2023
Saldo am 1. Januar	-6'525'100	-1'731'594
Erhöhung Aktienkapital	495'833	-
Ausgabe von PS-Kapital	-	22'500
Einlagen in die Kapitaleinlagenreserven	5'107'622	-
Einlagen in die freiwilligen Gewinnreserven	6'016	43'890
Erwerb eigener Aktien	-67'488	-835'272
Erwerb eigener PS	-	-22'500
Korrektur Gewinnvortrag Vorjahr	-	1
Jahreserfolg	-4'531'269	-4'002'125
Saldo am 31. Dezember	<u>-5'514'385</u>	<u>-6'525'100</u>

5 Anzahl Mitarbeiter

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	2024	2023
Bis zehn Vollzeitstellen	x	x
Nicht über 50 Vollzeitstellen		
Nicht über 250 Vollzeitstellen		
Über 250 Vollzeitstellen		

6 Eigene Anteile

Eigene Aktien

	2024	2023		
	Anzahl	Wert CHF	Anzahl	Wert CHF
Eigene Anteile zu Beginn des Geschäftsjahres	13'535	835'272.00	0	0.00
Erwerb eigener Anteile	321'200	1'294'953.00	89'773	5'245'800.00
Veräußerung eigener Anteile	-40'603	-1'227'465.00	-76'238	-4'410'528.00
Eigene Anteile am Ende des Geschäftsjahres	294'132	902'760.00	13'535	835'272.00

Eigene Partizipationscheine

	2024	2023		
	Anzahl	Wert CHF	Anzahl	Wert CHF
Eigene Anteile zu Beginn des Geschäftsjahres	225'000	22'500.00	0	0.00
Erwerb eigener Anteile	0	0.00	225'000	22'500.00
Veräußerung eigener Anteile	0	0.00	0	0.00
Eigene Anteile am Ende des Geschäftsjahres	225'000	22'500.00	225'000	22'500.00

7 Covid-Kredite

Die K2G AG Schweiz hat verbürgte COVID-19-Kredite von Total TCHF 711 in Anspruch genommen. Diese waren bis und mit 2022 zu einem Satz von 0% zu verzinsen. Die Zinskonditionen wurden in 2023 aufgrund der Vorgaben des Eidg. Finanzdepartements angepasst.

Der Covid-19-Kredit für Startup Unternehmen von TCHF 258 ist in 2024 zurückbezahlt worden. Die Rückzahlung des restlichen COVID-19-Kredits von TCHF 453 begann am 31. März 2022 und endet am 30. September 2027. Per Ende 2024 beträgt der Saldo CHF 216'652.20.

Für die Dauer der Inanspruchnahme des COVID-19-Kredits gelten verschiedene Einschränkungen, indem z.B. keine Dividenden und Tantiemen ausgeschüttet werden dürfen und keine Rückzahlung von Kapitaleinlagen gestattet ist. Weitere Restriktionen betreffen die Gewährung und Ablösung von Darlehen gegenüber Gruppengesellschaften und Eigentümern.

Anhang zur Konzernrechnung per 31.12.2024

(in CHF)

8 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	651.00	14'136.00
---	--------	-----------

9 Erläuterungen zum Finanzaufwand und -ertrag sowie zu ausserordentlichen und betriebsfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2024	2023
Wertberichtigung nicht weiter verfolgte Projekte	-889'538.17	0.00
übriger ausserordentlicher Aufwand	-10'719.35	0.00
Total Aufwand	-900'257.52	0.00
 Auflösung Verbindlichkeit	 225'380.00	
übriger ausserordentlicher Ertrag	92.95	7'692.55
Total Ertrag	92.95	233'072.55
 Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	 -900'164.57	233'072.55

10 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Im 4. Quartal 2025 ist eine Kapitalerhöhung um CHF 400'000 durchgeführt worden.

11 sonstige Angaben

Das Geschäftsjahr 2022/2023 war für die K2G Technologies GmbH als überlanges Geschäftsjahr vom 23.06.2022 bis 31.12.2023 geführt worden.