

JAHRESABSCHLUSS

DER CUMULOCITY GMBH

A SOFTWARE AG COMPANY

ZUM 31. DEZEMBER 2019

BILANZ

Zum 31. Dezember 2019 und 2018

AKTIVA

in EUR	2019	2018
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.596	2.075
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.269	72.690
	65.865	74.765
B. Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.052.347	1.010.240
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.794.918	2.745.425
Sonstige Vermögensgegenstände	67.837	3.763
	2.915.102	3.759.428
C. Rechnungsabgrenzungsposten	109.490	87.676
	3.090.457	3.921.869
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	300.311	0
	3.390.768	3.921.869

BILANZ

Zum 31. Dezember 2019 und 2018

PASSIVA

in EUR	2019	2018
A. Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	67.462	67.462
Kapitalrücklage	12.826.009	9.026.009
Verlustvortrag	-8.170.669	-6.589.487
Jahresfehlbetrag	-5.023.113	-1.581.182
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	300.311	0
	0	922.802
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	850.694	667.057
C. Verbindlichkeiten		
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	23.290	23.290
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	391.673	68.859
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.772.800	1.553.321
Sonstige Verbindlichkeiten	1.299	231.516
	2.189.062	1.876.986
D. Rechnungsabgrenzungsposten	351.012	455.024
	3.390.768	3.921.869

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Für die Geschäftsjahre 2019 und 2018		
in EUR	2019	2018
Umsatzerlöse	7.107.272	6.336.591
Sonstige betriebliche Erträge	55.935	170.949
Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-398.479	-302.642
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.561.605	-2.951.828
	-5.960.084	-3.254.470
Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	-3.378.103	-3.041.688
Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-467.128	-369.044
	-3.845.231	-3.410.732
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-54.146	-51.708
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.275.536	-1.358.217
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	533	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.257	-3.226
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-31.647	-8.439
Ergebnis nach Steuern	-5.004.161	-1.579.252
Sonstige Steuern	-18.952	-1.930
Jahresfehlbetrag	-5.023.113	-1.581.182

ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

ALLGEMEINE ANGABEN ZU INHALT UND GLIEDERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und denen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Bestimmungen des HGB gem. §§ 266, 275 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB erstellt. Die Gesellschaft hat als kleine Kapitalgesellschaft von Ihrem Wahlrecht im Sinne des § 286 HGB insofern Gebrauch gemacht, als dass sie auf bestimmte Anhangsangaben verzichtet.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister Düsseldorf unter der Nr. HR B68832 eingetragen. Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Düsseldorf unter der Steuernummer 106/5797/0559 geführt.

BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden grundsätzlich zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderung aktiviert. Es erfolgen planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode soweit die immateriellen Vermögensgegenstände nicht bereits vollständig abgeschrieben sind.

Sachanlagen

Die entgeltlich erworbenen Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer, angesetzt. Als Abschreibungsmethode kam die lineare Absetzung für Abnutzung zur Anwendung.

Die Abschreibung von zugegangenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens erfolgt linear. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

	in Jahren
Immaterielle Vermögensgegenstände	3 – 5
Büroeinrichtung und Betriebsausstattung	3 – 10
Computer und Zubehör	3 – 5

Forderungen und sonstige Aktiva

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nominalwert angesetzt soweit nicht Einzelwertberichtigungen wegen Ausfallrisiken erforderlich waren.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Auflösung erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Eigenkapital

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag angesetzt. Der Ausweis und die Darstellung des Eigenkapitals erfolgen gemäß § 272 HGB.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind jeweils in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind jeweils zum Erfüllungsbetrag passiviert. Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, welche die Zeit nach dem Bilanzstichtag betreffen.

ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sind mit ihrem Gesamtbetrag innerhalb eines Jahres fällig.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen mit einem Betrag von 509.163 (Vj. 937.878) Euro Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie Forderungen aus dem Cash-Pooling in Höhe von 1.285.755 (Vj. 1.807.547) Euro gegenüber der Software AG Darmstadt.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sind mit ihrem Gesamtbetrag innerhalb eines Jahres fällig.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen einen Betrag von 1.400.000 Euro Intercompany Darlehn gegenüber der Software AG Darmstadt (Vj. 1.400.000 Euro) sowie einem Betrag von 372.800 (Vj. 153.321) Euro Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Rückstellungen

Die ausgewiesenen Buchwerte zum Bilanzstichtag entsprechen den ermittelten notwendigen Erfüllungsbeträgen der Rückstellungen.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten werden im Wesentlichen die auf die Folgejahre entfallenden anteiligen Wartungserlöse abgegrenzt.

Eigenkapital

Mit Beschluss vom 17. Dezember 2019 hat die Gesellschafterversammlung eine Einlage in Höhe von 3.800.000 Euro in die Gesellschaft als Einlage in die Kapitalrücklage gemäß § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB beschlossen. Die Einlage erfolgte in Bar am 20. Dezember 2019.

Die Cumulocity GmbH ist zum 31. Dezember 2019 bilanziell überschuldet. Sie weist zum 31. Dezember 2019 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von 300.311 Euro aus.

Nach Auffassung der Geschäftsführung lag keine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne gem.

§ 19 Abs.2 InsO vor, da von einer Fortführung des Unternehmens auszugehen ist.

SONSTIGE ANGABEN

GESAMTBETRAG DER SONSTIGEN FINANZIELLEN VERPFLICHTUNGEN

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen in Höhe von 464.468 (Vj. 640.696) Euro resultieren im Wesentlichen aus langfristigen Miet- und Leasingverträgen.

ANGABEN ZUM GESELLSCHAFTER

Mit Wirkung zum 31. März 2017 erfolgte die Übernahme sämtlicher Geschäftsanteile an der Berichtsgesellschaft Cumulocity GmbH, Düsseldorf von der Software AG, Darmstadt und ist seither alleinige Gesellschafterin.

Der Abschluss der Cumulocity GmbH wird in den Konzernabschluss der Software AG mit einbezogen.

ZAHL DER MITARBEITER

Im Geschäftsjahr 2019 waren durchschnittlich 38 Mitarbeiter beschäftigt.

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Geschäftsführer der Gesellschaft im Jahr 2019 waren:

Bernd Rüdiger Groß, Düsseldorf

Rene Schmittinger, Mühlthal

ERGEBNISVERWENDUNG

Der vorliegende Jahresabschluss weist einen Jahresfehlbetrag von 5.023.113 (Vj. 1.581.182) Euro aus.

Die Geschäftsleitung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.023.113 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Cumulocity GmbH

A SOFTWARE AG COMPANY

Düsseldorf, den 20.05.2020

B. Groß

R. Schmittinger

Bernd Gross
Geschäftsführer Cumulocity GmbH

Rene Schmittinger
Geschäftsführer Cumulocity GmbH