

# 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 2025, 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 Bilanzgewinns dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 4. Februar 2026

WPF/pmo

**Balmer-Etienne AG**

Werner Pfäffli  
Zugelassener Revisionsexperte  
(leitender Revisor)

Pascal Moser  
Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung 2025  
Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

## BOSS INFO AG, FARNERN

## BILANZ PER 31. DEZEMBER 2025

|                                           | 31.12.2025           | 31.12.2024           |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                           | CHF                  | CHF                  |
| <b>AKTIVEN</b>                            |                      |                      |
| <b>Umlaufvermögen</b>                     |                      |                      |
| Flüssige Mittel                           | 75 491.57            | 10 178.71            |
| Wertschriften mit beobachtbarem Marktwert | 14 577.66            | 24 051.80            |
| Forderungen gegenüber Beteiligungen       | 0.00                 | 5 820.15             |
| Andere Forderungen                        | 3 627.31             | 4 021.93             |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>               | <b>93 696.54</b>     | <b>44 072.59</b>     |
| <b>Anlagevermögen</b>                     |                      |                      |
| Goodwill                                  | 1 136 651.00         | 1 464 825.45         |
| Beteiligungen                             | 37 450 897.00        | 37 450 897.00        |
| <b>Total Anlagevermögen</b>               | <b>38 587 548.00</b> | <b>38 915 722.45</b> |
| <b>TOTAL AKTIVEN</b>                      | <b>38 681 244.54</b> | <b>38 959 795.04</b> |

## BOSS INFO AG, FARNERN

## BILANZ PER 31. DEZEMBER 2025

|                                                           | 31.12.2025    | 31.12.2024    |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                           | CHF           | CHF           |
| <b>PASSIVEN</b>                                           |               |               |
| <b>Fremdkapital</b>                                       |               |               |
| <i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>                         |               |               |
| Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten Dritte      | 208 743.50    | 1 108 056.00  |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte        | 1 500 000.00  | 1 500 000.00  |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Beteiligte    | 2 337 600.57  | 2 397 080.96  |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Beteiligungen | 8 946 157.43  | 8 583 726.10  |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                             | 16 700.00     | 16 700.00     |
| <i>Total kurzfristiges Fremdkapital</i>                   | 13 009 201.50 | 13 605 563.06 |
| <i>Langfristiges Fremdkapital</i>                         |               |               |
| Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten Dritte      | 133 056.00    | 266 112.00    |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte        | 11 000 000.00 | 11 000 000.00 |
| <i>Total langfristiges Fremdkapital</i>                   | 11 133 056.00 | 11 266 112.00 |
| <b>Total Fremdkapital</b>                                 | 24 142 257.50 | 24 871 675.06 |
| <b>Eigenkapital</b>                                       |               |               |
| 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  | 2 956 904.55  |
| Kapitaleinlagereserve Okt.2024                            | 1 833 000.00  | 1 833 000.00  |
| Gesetzliche Gewinnreserve                                 | 53 251.00     | 53 251.00     |
| <i>Bilanzgewinn</i>                                       |               |               |
| Gewinnvortrag                                             | 7 806 916.96  | 8 053 688.94  |
| Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-)                          | 437 252.40    | -246 771.98   |
| <i>Total Bilanzgewinn</i>                                 | 8 244 169.36  | 7 806 916.96  |
| Eigene Kapitalanteile                                     | -116 812.87   | -130 427.53   |
| <b>Total Eigenkapital</b>                                 | 14 538 987.04 | 14 088 119.98 |
| <b>TOTAL PASSIVEN</b>                                     | 38 681 244.54 | 38 959 795.04 |

**BOSS INFO AG, FARNERN****ERFOLGSRECHNUNG 2025**

|                                               | 31.12.2025          | 31.12.2024           |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|
|                                               | CHF                 | CHF                  |
| <b>ERTRAG</b>                                 |                     |                      |
| Beteiligungsertrag                            | 1 300 000.00        | 850 000.00           |
| Finanzertrag                                  | 3.71                | 24 255.27            |
| Kursveränderung aus Handel mit eigenen Aktien | 103.10              | 266.31               |
| <b>TOTAL ERTRAG</b>                           | <b>1 300 106.81</b> | <b>874 521.58</b>    |
| <b>BETRIEBSAUFWAND</b>                        |                     |                      |
| Finanzaufwand                                 | -441 737.47         | -630 631.46          |
| Verwaltungsaufwand                            | -89 539.34          | -132 990.15          |
| Direkte Steuern                               | -3 403.15           | -5 497.40            |
| Abschreibung Goodwill (aus Fusionsverlust)    | -328 174.45         | -352 174.55          |
| <b>TOTAL AUFWAND</b>                          | <b>-862 854.41</b>  | <b>-1 121 293.56</b> |
| <b>JAHRESGEWINN(+) / JAHRESVERLUST(-)</b>     | <b>437 252.40</b>   | <b>-246 771.98</b>   |

## BOSS INFO AG, FARNERN

### ANHANG PER 31. DEZEMBER 2025

#### Angaben über die in der Jahresrechnung 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 Bitcoin Suisse und eine Währungsreserve XCHF bei einer externen Handelsplattform. Die Bilanzierung erfolgt in der Position, weil diese Aktiven einen handelbaren Wert aufweisen, ohne dass sie als gesetzliche Zahlungsmittel oder Forderung betrachtet werden können. Die Bilanzierung erfolgt zum aktuellen Marktwert, es wurde eine 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 8 Jahre abgeschrieben analog zur Bewertung bei der Konsolidierung.

|                                                     | <u>31.12.2025</u> | <u>31.12.2024</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | CHF               | CHF               |
| <b>Langfristige verzinssliche Verbindlichkeiten</b> |                   |                   |
| Fälligkeit von 1 bis 5 Jahre                        | 11 000 000.00     | 11 000 000.00     |
| Fälligkeit von mehr als 5 Jahre                     | 0.00              | 0.00              |

#### Aktienkapital

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

#### Eigene Aktien

Die Gesellschaft hält am Bilanzstichtag 11'619 Tokens im eigenen Bestand (Eigene Aktien). Dies entspricht einer Beteiligungsquote von 0.1091%. Die Tokens werden zu aktuellen Marktwerten gehandelt. Die eigenen Aktien werden zu Anschaffungskosten und nach der FIFO-Methode bilanziert. Gewinn oder Verluste aus der Veräusserung der eigenen Aktien werden in die Erfolgsrechnung verbucht.

#### Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

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

| Beteiligungen                 | Kapital- und Stimmanteile |      |     |                            |
|-------------------------------|---------------------------|------|-----|----------------------------|
|                               | 2025                      | 2024 |     |                            |
| bossinfo.ch AG                | 100%                      | 100% | CHF | Aktienkapital<br>50 000.00 |
| Boss Info Hellas SA (in Euro) | 100%                      | 100% | EUR | 50 000.00                  |
| bossinfo.com AG               | 100%                      | 100% | CHF | 100 000.00                 |

**BOSS INFO AG, FARNERN**

**VERWENDUNG DES BILANZGEWINNES PER 31. DEZEMBER 2025**

(Antrag des Verwaltungsrates)

|                                  | 31.12.2025          | 31.12.2024          |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | CHF                 | CHF                 |
| Gewinnvortrag                    | 7 806 916.96        | 8 053 688.94        |
| Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-) | 437 252.40          | -246 771.98         |
| <b>Bilanzgewinn</b>              | <b>8 244 169.36</b> | <b>7 806 916.96</b> |
| Dividende                        | 0.00                | 0.00                |
| <b>Vortrag auf neue Rechnung</b> | <b>8 244 169.36</b> | <b>7 806 916.96</b> |