

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025

govdigital eG
Berlin

Bestandteile Jahresabschluss

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang

BILANZ zum 31. Dezember 2025

govdigital eG, 10117 Berlin

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Geschäftsguthaben			
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1,00		1,00	1. der verbleibenden Mitglieder		320.000,00	300.000,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>	- davon Mindestkapital laut Satzung EUR 270.000,00 (EUR 252.000,00)			
		2,00	2,00	II. Kapitalrücklage		3.100.000,00	2.900.000,00
II. Sachanlagen				III. Ergebnisrücklagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		93.390,29	18.317,00	1. gesetzliche Rücklage	273.824,71		92.154,27
III. Finanzanlagen				2. andere Ergebnisrücklagen	<u>273.824,71</u>		<u>92.154,27</u>
1. Beteiligungen		4.000,00	4.000,00			547.649,42	184.308,54
Summe Anlagevermögen		<u>97.392,29</u>	<u>22.319,00</u>	IV. Bilanzgewinn		1.453.363,55	569.932,09
				- davon Gewinnvortrag EUR 569.932,09 (EUR 144.889,11)			
				Summe Eigenkapital		<u>5.421.012,97</u>	<u>3.954.240,63</u>
				B. Rückstellungen			
				1. Steuerrückstellungen	564.126,47		125.447,00
				2. sonstige Rückstellungen	<u>5.490.567,14</u>		<u>2.669.335,35</u>
						6.054.693,61	2.794.782,35
Übertrag		<u>97.392,29</u>	<u>22.319,00</u>	Übertrag		<u>11.475.706,58</u>	<u>6.749.022,98</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2025

govdigital eG, 10117 Berlin

AKTIVA

PASSIVA

		Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR			Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		97.392,29	22.319,00	Übertrag		11.475.706,58	6.749.022,98
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.268.311,06		36.184.352,40
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.744.003,41		25.418.549,52	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.337.611,70</u>		<u>2.710.108,99</u>	17.268.311,06 (EUR			
		17.081.615,11	28.128.658,51	36.184.352,40)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	13.429.757,92		15.976.034,04	2. sonstige Verbindlichkeiten	1.815.433,83		717.719,83
				- davon aus Steuern EUR			
Summe Umlaufvermögen		<u>30.511.373,03</u>	<u>44.104.692,55</u>	1.813.067,16 (EUR 390.092,40)			
				- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		7.055.613,07	7.474.882,92	2.366,67 (EUR			
				8.938,26)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR			
				1.815.433,83 (EUR 717.719,83)			
						<u>19.083.744,89</u>	<u>36.902.072,23</u>
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		7.104.926,92	7.950.799,26
		<u><u>37.664.378,39</u></u>	<u><u>51.601.894,47</u></u>			<u><u>37.664.378,39</u></u>	<u><u>51.601.894,47</u></u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

govdigital eG, 10117 Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		6.274.305,92	4.373.497,54
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.189.849,03		1.773.643,94
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	390.312,46		281.939,24
- davon für Altersversorgung EUR 13.232,40 (EUR 11.232,40)			
		<hr/>	<hr/>
		2.580.161,49	2.055.583,18
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		70.638,35	18.744,09
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.895.283,10	1.513.417,75
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		95.286,54	35.355,36
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		3.243,91	2.084,58
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		573.023,27	251.027,30
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 0,00 (EUR 0,00)			
		<hr/>	<hr/>
8. Ergebnis nach Steuern		1.247.242,34	567.996,00
9. sonstige Steuern		470,00	470,00
		<hr/>	<hr/>
10. Jahresüberschuss		1.246.772,34	567.526,00
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		569.932,09	144.889,11
12. Einstellungen in Ergebnisrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage	181.670,44		71.241,51
b) in anderen Ergebnisrücklagen	181.670,44		71.241,51
		<hr/>	<hr/>
		363.340,88	142.483,02
		<hr/>	<hr/>
13. Bilanzgewinn		1.453.363,55	569.932,09

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für mittelgroße Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	govdigital eG
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Genossenschaftsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	912

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die selbstgeschaffenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit den Entwicklungskosten angesetzt.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der im Geschäftsjahr aktivierten beweglichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens beträgt in der Regel zwischen einem und drei Jahren.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens mit einem Wert größer 250,00 Euro und bis zu einem Wert von 800,00 Euro wurden im Jahr des Zugangs aktiviert und voll abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert bewertet.

Die Gesellschaft macht von dem Wahlrecht nach § 274 Abs. 1 S. 2 HGB Gebrauch und aktiviert den Überhang der aktiven latenten Steuern nicht.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die noch nicht veranlagten Steuern.

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet und für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagespiegel zu entnehmen.

Die kumulierten Abschreibungen betragen zum Beginn des Geschäftsjahres: 211.186,74 EUR

Die kumulierten Abschreibungen betragen am Ende des Geschäftsjahres: 281.825,09 EUR

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2025

govdigital eG Betrieb von IT-Systemen, 10117 Berlin

	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen EUR	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2025 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2025 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2025 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2025 EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	150.780,31				150.780,31	150.779,31				150.779,31		1,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.648,00				8.648,00	8.647,00				8.647,00		1,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	159.428,31				159.428,31	159.426,31				159.426,31		2,00
II. Sachanlagen												
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.077,43	145.711,64			215.789,07	51.760,43	70.638,35			122.398,78		93.390,29
Summe Sachanlagen	70.077,43	145.711,64			215.789,07	51.760,43	70.638,35			122.398,78		93.390,29
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	4.000,00				4.000,00	0,00				0,00		4.000,00
Summe Finanzanlagen	4.000,00				4.000,00	0,00				0,00		4.000,00
Summe Anlagevermögen	233.505,74	145.711,64			379.217,38	211.186,74	70.638,35			281.825,09		97.392,29

Sonstige Vermögensgegenstände

In den Sonstigen Vermögensgegenständen sind größere Beträge enthalten, die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstehen. Dabei handelt es sich um Beträge, die erst nach dem Bilanzstichtag zu Einnahmen führen, aber zum Zweck der periodengerechten Gewinnermittlung bereits zum Bilanzstichtag als Einnahmen erfasst wurden.

Im Einzelnen waren folgende antizipative Sachverhalte zu berücksichtigen:

Erbrachte Leistungen	1.816.512,20 EUR
geleistete Vorauszahlungen	5.598,99 EUR
Zinserträge	4.137,34 EUR

Ausschüttungssperre

Der Gesamtbetrag, der gem. § 268 Abs. 8 HGB der Ausschüttungssperre unterliegt, beträgt 1,00 EUR.

Angaben und Erläuterungen zu Rückstellungen

Im Posten sonstige Rückstellungen sind die nachfolgenden nicht unerheblichen Rückstellungsarten enthalten.

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	5.195.927,94 EUR
Rückstellungen für Personalkosten	156.839,20 EUR
Urlaubsrückstellungen	102.700,00 EUR
Rückstellung für Abschluss und Prüfung	35.100,00 EUR

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Angaben zu periodenfremden Erträgen und Aufwendungen

Die periodenfremden Erträge betragen 358.231,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Die periodenfremden Aufwendungen betragen 316.609,89 EUR (Vorjahr: 134.197,63 EUR).

Nicht in der Bilanz erscheinende Geschäfte und nicht bilanzierte sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Transaktionen sind weiterhin folgende Geschäfte aufzuzeigen:

Die Genossenschaft schließt mit ihren Mitgliedern individuelle Kooperationsverträge zur Durchführung der satzungsgemäßen Aufgaben ab. Aus diesen bilateralen Vertragsbeziehungen ergeben sich zum Abschlussstichtag künftige finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 69.425 TEUR. Den Verpflichtungen stehen jeweils korrespondierenden Leistungs- und Vergütungsansprüchen gegenüber, sodass daraus keine wesentlichen Risiken für die Genossenschaft entstehen.

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von 3.434.645,79 EUR sonstige finanzielle Verpflichtungen.

Im Einzelnen beinhalten diese Verpflichtungen folgende Sachverhalte:

Beschreibung	Restlaufzeit < 1 Jahr	Restlaufzeit > 1 Jahr < 5 Jahre
Miete	563.239,42 EUR	2.426.820,00 EUR
Beratungsleistungen	304.529,08 EUR	0,00 EUR
Versicherungen	20.730,40 EUR	0,00 EUR
Kfz-Leasing	12.874,17 EUR	31.850,71 EUR
Abonnements, Lizenzen, Verträge	17.265,94 EUR	25.529,56 EUR

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt:

Arbeitnehmergruppen	Zahl
Arbeiter	0,00
Angestellte	19,25
leitende Angestellte	5,00
Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt damit	24,25
vollzeitbeschäftigte Mitarbeiter	16,00
teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter	8,25

Zahlen der Genossenschaftsmitglieder

Die Anzahl der Genossenschaftsmitglieder hat sich während des Geschäftsjahres wie folgt verändert:

Genossenschaftsmitglieder	Zahl
Mitglieder zu Beginn des Geschäftsjahres	30
Während des Geschäftsjahres eingetretene Mitglieder	3
Während des Geschäftsjahres ausgeschiedene Mitglieder	1
Mitglieder am Ende des Geschäftsjahres	32

Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

Martin Schallbruch (CEO)
Torsten Koß
Rudolf Schleyer

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:

William Schmitt (Vorsitzender)
Dr. Claudia Thamm (stellvertretende Vorsitzende)
Dr. Rolf Beyer (bis 21.05.2025)
Matthias Drexelius (ab 21.05.2025)

Angaben zum Geschäftsguthaben und den Haftsummen der Mitglieder

Die Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder haben sich im Geschäftsjahr erhöht um 20.000,00 EUR und betragen zum Bilanzstichtag 320.000,00 EUR.

Der Geschäftsanteil pro Mitglied beläuft sich auf 10.000,00 EUR.

Es bestehen keine Haftsummen.

Anhang zum 31.12.2025

govdigital eG Betrieb von IT-Systemen, 10117 Berlin

Angaben zum zuständigen Prüfungsverband

Zuständiger Prüfungsverband der Genossenschaft ist:

Name des Prüfungsverbandes: Genoverband e.V.
Anschrift des Prüfungsverbandes: Frankfurt am Main

Vorschlag bzw. Beschluss zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss beträgt 1.246.772,34 EUR.

In die Rücklagen werden insgesamt 1.108.352,20 EUR eingestellt. Im Einzelnen betrifft dies:

Der gesetzlichen Rücklage werden 181.670,44 EUR und anderen Ergebnisrücklagen werden 181.670,44 EUR satzungsgemäß aus dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres zugeführt.

Zusätzlich werden einmalig 545.011,32 EUR in die anderen Ergebnisrücklagen zugeführt.

Der Kapitalrücklage werden 200.000,00 EUR aus Eintrittsgeldern der im Geschäftsjahr neu eingetretenen Mitglieder zugeführt.

Auf neue Rechnung werden 908.352,23 EUR vorgetragen.

Unterschrift des Vorstands

Berlin, den 17.04.2026
Ort, Datum


Unterschrift

MARTIN RUDOLF TORSTEN
SCHAUBBRUCH SCHLEYER KOSS