



Jahresabschluss 31.12.2024

FN 317805k

FIRMA

VERBEN AG

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

aufgestellt am 08.07.2025

Aktiengesellschaft

Einordnung: mittel

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Aktiengesellschaft

PDF GENERIERT AM

29.09.2025

AUFGESTELLT VON

MMag. Christian Germuth , geb. 19.02.1970

Piotr Wojczuk , geb. 26.02.1978

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

PRÜFWERT:

B495E011F6CC3955826CD1FC9679ADB703AC10
73DF0AC891D1F7C594C74F701

Bestätigung der einreichenden Person

Die einreichende Person bestätigt, dass die elektronisch übermittelte Unterlage der aufgestellten Unterlage entspricht.

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Ein allfällig miteingereichter Bestätigungsvermerk würde sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften Jahresabschluss beziehen.

Bilanz

in EUR Vorjahr in TEUR

AKTIVA	19.431.315,64	15.177
Umlaufvermögen	19.431.315,64	15.177
Vorräte	1.139.932,51	3.005
fertige Erzeugnisse und Waren	1.139.932,51	3.005
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.194.139,26	9.336
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.624.528,31	6.037
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	612.378,48	1.693
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
Forderungen gegenüber nahestehenden Unternehmen	4.952.058,75	1.603
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5.173,72	2
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
Kassenbestand, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten	4.097.243,87	2.837
PASSIVA	19.431.315,64	15.177
Eigenkapital	10.878.572,61	6.230
eingefordertes Grundkapital	25.000,00	25
Grundkapital	100.000,00	100
sonstige nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-75.000,00	-75
davon eingezahlt	25.000,00	25
Gewinnrücklagen	10.000,00	10
gesetzliche Rücklage	10.000,00	10
Bilanzgewinn	10.843.572,61	6.195
davon Gewinnvortrag	6.195.095,64	3.849
Rückstellungen	1.602.701,46	1.409
Steuerrückstellungen	1.431.680,79	1.093
davon latente Steuerrückstellungen	195.685,82	293
sonstige Rückstellungen	171.020,67	315
Verbindlichkeiten	6.950.041,57	7.539
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	6.950.041,57	7.539
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.446.699,83	3.217
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.446.699,83	3.217
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.994.463,69	3.482
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.994.463,69	3.482
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen	1.490.358,09	833
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.490.358,09	833
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0
sonstige Verbindlichkeiten	18.519,96	6
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	18.519,96	6
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Umsatzerlöse	27.860.271,73	19.879
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen	-20.368.493,37	-14.840
Materialaufwand	-20.368.493,37	-14.840
Abschreibungen	0,00	0
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.406.773,78	-1.813
Zwischensumme - Betriebserfolg	5.085.004,58	3.226
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	504.333,89	0
davon aus verbundenen Unternehmen	351.710,95	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-178
davon betreffend verbundene Unternehmen	0,00	-178
Zwischensumme - Finanzerfolg	504.333,89	-178
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-940.861,50	-702
davon latente Steuern	111.577,67	-186
Ergebnis vor Steuern	5.589.338,47	3.048
Ergebnis nach Steuern	4.648.476,97	2.346
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	6.195.095,64	3.849
Jahresüberschuss	4.648.476,97	2.346
BILANZGEWINN	10.843.572,61	6.195

Anhang zum Jahresabschluss 2024 der VERBEN AG

1 RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Die Gesellschaft wurde am 1. Oktober 2008 gegründet.

Die Gesellschaft verfügt über eine Zweigniederlassung in Lugano, welche für die operative Geschäftstätigkeit der Gesellschaft verantwortlich zeichnet.

Bei den wesentlichen im Jahresabschluss gezeigten Posten handelt es sich daher um Werte der Niederlassung der Gesellschaft in Lugano.

Alleinaktionär der Gesellschaft ist die Lucidum GmbH (FN 577143 s) mit Sitz in Wien. Die Gesellschaft ist in den Konzernabschluss der Lucidum GmbH, Wien einbezogen.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine mittelgroße Kapitalgesellschaft iSd § 221 UGB.

2 ALLGEMEINES - BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 wurde gemäß den Bestimmungen des Unternehmensgesetzbuches (UGB) in der geltenden Fassung erstellt. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln, wurden beachtet.

Insbesondere wurden der Grundsatz der Unternehmensfortführung sowie der Grundsatz der Einzelbewertung von Vermögensgegenständen und Schulden beachtet. Dem Vorsichtsprinzip wurde durch Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken und drohender Verluste Rechnung getragen. Nur am Abschlussstichtag realisierte Gewinne wurden ausgewiesen.

Die bisherige Form der Darstellung wurde bei der Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses beibehalten.

Fremdwährungsbeträge werden - nach Maßgabe des imparitätischen Realisationsprinzips – zu den am Bilanzstichtag gültigen Kursen bewertet. Bezüglich der Umrechnung der Buchhaltungsdaten der Schweizer Niederlassung wird auf eine separate Angabe verwiesen.

Fallen Vermögensgegenstände oder Verbindlichkeiten unter mehrere Posten der Bilanz, erfolgt eine Angabe bei den entsprechenden Posten.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Es wird festgehalten, dass es im Jahresabschluss bei gerundeten Zahlenangaben zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

Für den Unterschiedsbetrag zwischen den unternehmensrechtlichen und den steuerlichen Werten wurde zum 31. Dezember 2024 eine Rückstellung für latente Steuern in Höhe von TEUR 196 (Vorjahr: TEUR 293) gebildet.

Die Gegenstände des Umlaufvermögens wurden gemäß § 206 UGB mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt, wobei auf eine verlustfreie Bewertung Bedacht genommen wurde. Bei Vorräten und Forderungen wurden erkennbare Risiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt.

Rückstellungen wurden in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag bewertet.

Latente Steuern werden gemäß § 198 Abs 9 und 10 UGB nach dem bilanzorientierten Konzept und ohne Abzinsung auf Basis des aktuellen Körperschaftsteuersatzes der jeweiligen Niederlassung gebildet.

Zum 31. Dezember 2024 betreffen die latenten Steuern ausschließlich die Niederlassung in Lugano, Schweiz, die auf Grundlage eines Steuersatzes von 15,8 % (EBT) gebildet wurden.

Die Buchhaltung der Zweigniederlassung in Lugano wird in USD geführt und für Zwecke dieses Jahresabschlusses unter Verwendung des Stichtagskurses (EUR/USD 1,03890) bzw. des Periodenmittelkurses (EUR/USD 1,08209) in EUR umgerechnet. Die sich daraus ergebenden positiven Kursdifferenzen in Höhe von TEUR 183 werden ergebniswirksam in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen dargestellt (Vorjahr: Die sich daraus ergebenden negativen Kursdifferenzen in Höhe von TEUR 52 werden ergebniswirksam in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen dargestellt). Die Umrechnung der Ergebnisse der Vorjahre führte zu einer positiven Kursdifferenz von TEUR 83 (Vorjahr Die Umrechnung der Ergebnisse der Vorjahre führte zu einer negativen Kursdifferenz von TEUR 31).

3 AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZU POSTEN DER BILANZ

3.1 Umlaufvermögen

Bei den **Vorräten** handelt es sich um den Bestand an Handelswaren (chemische Erzeugnisse) mit Anschaffungskosten in Höhe von rund TEUR 1.142 (Vorjahr: TEUR 3.007) abzüglich gebildeter Wertberichtigungen in Höhe von rund TEUR 2 (Vorjahr: TEUR 2).

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten bzw zum niedrigeren beizulegenden Wert.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** beinhalten Kundenforderungen im Nominalwert von rund TEUR 8.625 (Vorjahr: TEUR 6.037).

Bei den **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** handelt es sich in Höhe von rund TEUR 612 (Vorjahr: TEUR 1.693) um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Bei den **Forderungen gegenüber nahestehenden Unternehmen** handelt es sich in Höhe von rund TEUR 4.952 (Vorjahr: TEUR 1.603) um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Bei den nahestehenden Unternehmen handelt es sich um Unternehmen außerhalb der Lucidum-Gruppe mit Gesellschafteridentität auf Ebene der letztendlich beteiligten Personen.

Bei den **sonstigen Forderungen** handelt es sich im Wesentlichen um Guthaben aus der Umsatzsteuerrechnung sowie Vorauszahlungen.

Die Fristigkeit der ausgewiesenen Forderungen stellt sich wie folgt dar:

	Bilanzwert am 31.12.2024 TEUR	davon Restlauf- zeit mehr als ein Jahr TEUR	davon wechselmä- ßig besichert TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.625	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>6.037</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	612	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>1.693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Forderungen gegenüber nahestehenden Unternehmen	4.952	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>1.603</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summe	14.194	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>9.336</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3.2 Eigenkapital

Das **gezeichnete Grundkapital** beläuft sich zum Stichtag 31. Dezember 2024 auf TEUR 100, wovon bei Gründung der Gesellschaft TEUR 25 eingezahlt wurden. Es ist zerlegt in 100.000 Stückaktien.

Im Geschäftsjahr 2024 wurde keine Dividendenausschüttung beschlossen.

3.3 Latente Steuern

Die passiven latenten Steuern zum Bilanzstichtag wurden für temporäre Differenzen zwischen dem steuerlichen und unternehmensrechtlichen Wertansatz gebildet. Die passive latente Steuer in Höhe von TEUR 196 (Vorjahr TEUR 293) resultiert aus temporären Differenzen aus Wertberichtigungen des Umlaufvermögens.

3.4 Verbindlichkeiten

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** handelt es sich in Höhe von rund TEUR 2.994 um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr: Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich in Höhe von rund TEUR 1.742 um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und in Höhe von TEUR 1.740 um Verbindlichkeiten aus der noch ausstehenden Dividendenauszahlung).

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Unternehmen** handelt es sich in Höhe von rund TEUR 1.490 um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Vorjahr: TEUR 833). Bei den nahestehenden Unternehmen handelt es sich um Unternehmen außerhalb der Lucidum-Gruppe mit Gesellschafteridentität auf Ebene der letztendlich beteiligten Personen.

Die Fristigkeit der ausgewiesenen Verbindlichkeiten stellt sich wie folgt dar:

	Bilanzwert am 31.12.2024 TEUR	davon Restlauf- zeit mehr als ein Jahr TEUR	davon Restlauf- zeit mehr als fünf Jahre TEUR	davon dinglich besit- chert TEUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.447	0	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>3.217</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Verbindlichkeiten gegenüber verbun- denen Unternehmen	2.994	0	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>3.482</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Verbindlichkeiten gegenüber verbun- denen Unternehmen	1.490	0	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>833</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Sonstige Verbindlichkeiten	19	0	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>7</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summe	6.950	0	0	0
<i>(Vorjahr)</i>	<i>7.539</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4 AUFGLIEDERUNGEN ZU POSTEN DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

4.1 Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden in folgenden geografischen Regionen erzielt:

Region	2024 TEUR	2023 TEUR
Afrika	0	45
Asien	497	675
Europa	3.142	4.617
Nordamerika	287	566
Südamerika	23.934	13.976
	27.860	19.879

4.2 Sonstige betriebliche Erträge

Es sind, wie im Vorjahr, keine sonstigen betrieblichen Erträge zu vermerken.

4.3 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter diesem Posten sind im Wesentlichen folgende Aufwendungen zu vermerken:

	2024 TEUR	2023 TEUR
Transportkosten	446	402
Kommissionen	731	388
Verwaltungsaufwand	1.230	1.023

Im Verwaltungsaufwand sind Kosten für die Prüfung von KPMG (Lugano TEUR 29 und Linz TEUR 4) in der Höhe von TEUR 33 enthalten.

Es bestehen keine Verpflichtungen gegenüber Dritten aus der Nutzung von nicht in der Bilanz ausgewiesenen Sachanlagen.

4.4 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Bei den Zinsen und ähnlichen Erträgen handelt es sich um Zinsen mit Banken TEUR 152 und um Kursgewinne gegenüber verbundenen Unternehmen TEUR 352 (Vorjahr: Bei den Zinsen und ähnlichen Erträgen handelt es sich um Zinsen mit Banken).

4.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für das Jahr 2024 sind keine Werte zu verzeichnen (Vorjahr: Bei den Zinsen und ähnliche Aufwendungen handelt es sich um Kursverluste gegenüber verbundenen Unternehmen TEUR 178).

4.6 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

		2024	2023
		TEUR	TEUR
Körperschaftsteuer	Österreich Wien	3	32
Gewinnsteuer (Steuerabschluss)	Schweiz Lugano	1.049	484
Gewinnsteuer (latent)	Schweiz Lugano	-111	186
		941	702

Der verwendete Steuersatz in der Schweiz entspricht circa 17,56 % (EBT) (Vorjahr: 21,27 % (EBT)).

5 NAHESTEHENDE UNTERNEHMEN

Geschäfte mit verbundenen und nahe stehenden Unternehmen und Personen fanden im Geschäftsjahr nur zu fremdüblichen Konditionen statt.

6 EREIGNISSE VON BESONDERER BEDEUTUNG NACH DEM BILANZSTICHTAG

Es wurden keine Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag verzeichnet, die wesentliche Auswirkungen auf die im vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 dargestellte Vermögens-, Finanz- und Ertragslage hätten.

Die beschlossene Ergebnisverwendung ist im nächsten Punkt beschrieben.

7 ERGEBNISVERWENDUNG

In der Hauptversammlung vom 26. Mai 2025 wurde entschieden, von dem verfügbaren Bilanzgewinn des Jahres 2023 in Höhe von EUR 6.195.095,64 eine Dividende von EUR 4.500.000,00 auszuschütten. Somit wird vorgeschlagen, den verbleibenden Bilanzgewinn 1.695.095,64 und den Gewinn 2024 EUR 4.648.476,97 = Total EUR 6.343.572,61 zur Gänze auf neue Rechnung vorzutragen.

8 ORGANE, ARBEITNEHMER

Im Geschäftsjahr 2024 beschäftigte die Gesellschaft **keine** Mitarbeiter.

Es bestehen keine Vorschüsse, Kredite oder Haftungen für die Organe der Gesellschaft.

Die Angabe der Bezüge des Vorstands unterbleiben unter Berufung auf § 242 Abs 4 UGB. An den Aufsichtsrat wurden im Berichtsjahr keine Vergütungen gezahlt.

Mitglieder des Aufsichtsrats:

- Herr Hector David Garcia Fernandez, Schweiz, Vorsitzender
- Herr Borja San José Vicente, Österreich, Stellvertreter des Vorsitzenden
- Herr Eduardo Glikin, Uruguay, Mitglied bis 14.05.2024
- Herr Andrea Benigni, Italien, Mitglied seit 14.05.2024

Mitglieder des Vorstands:

Zum Vorstand sind bestellt:


- Herr MMag. Christian Germuth, Wien
- Herr Piotr Wojczuk, Wien

Wien, am 8. Juli 2025

Der Vorstand

Signiert von:

495EFB91030348A...
MMag. Christian Germuth

DocuSigned by:

162E62543950464...
Piotr Wojczuk