

Hexagon Geosystems Services AG

Balgach

Bericht der Revisionsstelle
an die Generalversammlung

zur Jahresrechnung 2023

Bericht der Revisionsstelle

an die Generalversammlung der Hexagon Geosystems Services AG

Balgach

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Hexagon Geosystems Services AG (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – 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.

Sonstige Informationen

Der Verwaltungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrats 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 in 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.

PricewaterhouseCoopers AG, Kornhausstrasse 25, Postfach, 9000 St. Gallen
Telefon: +41 58 792 72 00, www.pwc.ch

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 und 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 gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Verwaltungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat bzw. dessen zuständigem Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

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 Verwaltungsrats ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Beat Inauen
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Jürg Helfenberger
Zugelassener Revisionsexperte

St. Gallen, 12. April 2024

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Bilanz

Hexagon Geosystems Services AG

	31.12.2023		31.12.2022	
	CHF	%	CHF	%
Aktiven				
<i>Umlaufvermögen</i>				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'099'245		1'043'480	
gegenüber direkt oder indirekt Beteiligten	11'773'439		15'295'403	
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Dritten	824'679		1'847'426	
gegenüber direkt oder indirekt Beteiligten	865'210		678'465	
Vorräte	7'791'743		9'959'238	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	37'189		468'963	
<i>Total Umlaufvermögen</i>	23'391'505	94.4%	29'292'975	95.2%
<i>Anlagevermögen</i>				
Finanzanlagen				
Langfristige Forderungen gegenüber Dritten	36'022		38'306	
Beteiligungen	37'587		37'587	
Sachanlagen	1'150'582		1'260'792	
Immaterielle Anlagen	151'134		136'575	
<i>Total Anlagevermögen</i>	1'375'325	5.6%	1'473'260	4.8%
Total Aktiven	24'766'830	100.0%	30'766'235	100.0%

Bilanz

Hexagon Geosystems Services AG

	31.12.2023		31.12.2022	
	CHF	%	CHF	%
Passiven				
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'848'703		5'630'942	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	155		190	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1'287'526		1'687'474	
gegenüber direkt oder indirekt Beteiligten	9'712'018		8'712'998	
Passive Rechnungsabgrenzungen	2'305'446		2'017'141	
Kurzfristige Rückstellungen				
Steuerrückstellungen	184'413		711'858	
Übrige kurzfristige Rückstellungen	675'054		717'846	
<i>Total kurzfristiges Fremdkapital</i>	<i>16'013'315</i>	<i>64.7%</i>	<i>19'478'449</i>	<i>63.3%</i>
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>				
Langfristige Rückstellungen	0		0	
<i>Total langfristiges Fremdkapital</i>	<i>0</i>	<i>0.0%</i>	<i>0</i>	<i>0.0%</i>
<i>Total Fremdkapital</i>	<i>16'013'315</i>	<i>64.7%</i>	<i>19'478'449</i>	<i>63.3%</i>
Eigenkapital				
Aktienkapital	100'000		100'000	
Gesetzliche Gewinnreserven	50'000		50'000	
Freiwillige Gewinnreserven				
Bilanzgewinn				
Gewinnvortrag	6'137'786		7'759'281	
Jahresgewinn	2'465'729		3'378'505	
<i>Total Eigenkapital</i>	<i>8'753'515</i>	<i>35.3%</i>	<i>11'287'786</i>	<i>36.7%</i>
Total Passiven	24'766'830	100.0%	30'766'235	100.0%

Erfolgsrechnung

Hexagon Geosystems Services AG

	2023		2022	
	CHF	%	CHF	%
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	46'948'740		58'430'101	
Erlösminderungen	-70'545		-385'356	
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	46'878'195	100.0%	58'044'745	100.0%
Betrieblicher Nebenerlös	14'356'384		402'139	
Nettobetriebsleistung	61'234'579	130.6%	58'446'884	100.7%
Materialaufwand	-11'773'193		-17'172'841	
Personalaufwand	-26'667'439		-22'923'298	
Übriger betrieblicher Aufwand	-18'877'295		-12'962'158	
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Sachanlagevermögens	-432'580		-435'948	
Betriebsergebnis	3'484'072	7.4%	4'952'639	8.5%
<i>Finanzerfolg</i>				
Finanzaufwand	-883'073		-576'105	
Finanzertrag	141'246		28'016	
Umrechnungsverlust	-586'079		-391'748	
<i>Total Finanzerfolg</i>	<i>-1'327'906</i>	<i>-2.8%</i>	<i>-939'837</i>	<i>-1.6%</i>
<i>Betriebsfremder Erfolg</i>				
Beteiligungsertrag	971'930		0	
<i>Total betriebsfremder Erfolg</i>	<i>971'930</i>	<i>2.1%</i>	<i>0</i>	<i>0.0%</i>
Ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Erfolg				
Gewinn aus Veräusserung von Sachanlagen	0		253	
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Erfolg</i>	<i>0</i>	<i>0.0%</i>	<i>253</i>	<i>0.0%</i>
Ergebnis vor Steuern	3'128'096	6.7%	4'013'055	6.9%
Direkte Steuern	-662'367		-634'550	
Jahresgewinn	2'465'729	5.3%	3'378'505	5.8%

Anhang

Hexagon Geosystems Services AG

	31.12.2023	31.12.2022			
	CHF	CHF			
1 Angewandte Grundsätze					
<p>Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Grundsätzen des schweizerischen Aktienrechts erstellt.</p> <p>Die Buchführung des Hauptsitzes und der Schweizer Zweigniederlassungen erfolgt seit 01.01.2016 in Euro. Die Buchführung der ausländischen Zweigniederlassungen erfolgt in der jeweiligen Lokalwährung. Die Rechnungslegung erfolgt in Schweizer Franken. Die Umrechnung von den Buchführungswährungen in Schweizer Franken erfolgt nach der modifizierten Stichtagskurs-Methode. Die aus der Umrechnung resultierenden Währungsdifferenzen werden im Falle eines Umrechnungsverlusts der Erfolgsrechnung belastet, im Falle eines Umrechnungsgewinns zurückgestellt.</p> <p>Folgende Umrechnungskurse gelangten zur Anwendung:</p> <p>EUR/CHF: Stichtagskurs 0.9260 0.9847 EUR/CHF: Durchschnittskurs 0.9719 1.0035</p> <p>Vorräte sind grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten erfasst. Liegt der Nettoveräußerungswert am Bilanzstichtag unter den Anschaffungs- oder Herstellkosten, wird dieser Wert bilanziert. Im Übrigen wird bei Bedarf eine steuerlich zulässige Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Die Anschaffungs- und Herstellkosten werden aufgrund von Standardkosten ermittelt.</p> <p>Auf die Erstellung einer Geldflussrechnung für den Einzelabschluss wurde verzichtet. Die Muttergesellschaft (Hexagon AB) erstellt einen Abschluss in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards, wie sie in der EU anzuwenden sind («EU-IFRS»). EU-IFRS sind gemäss Obligationenrecht kein anerkannter Standard. Es bestehen allerdings per Bilanzstichtag keine wesentlichen Unterschiede zwischen EU-IFRS und IFRS wie sie vom IASB verabschiedet wurden. Somit werden die inhaltlichen Anforderungen für den Verzicht auf die Erstellung einer Geldflussrechnung für den Einzelabschluss als erfüllt erachtet (Art. 961d Abs. 1 OR).</p> <p>Bei Bedarf wird von der Möglichkeit zur Bildung von stillen Reserven Gebrauch gemacht.</p>					
2 Firma und Rechtsform des Unternehmens					
Firma	Hexagon Geosystems Services AG	Hexagon Geosystems Services AG			
Rechtsform	Aktiengesellschaft	Aktiengesellschaft			
Sitz	Balgach	Balgach			
3 Anzahl Vollzeitstellen					
Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	<250	<250			
4 Wesentliche Beteiligungen					
<i>Firma</i>	<i>Land</i>	<i>Zweck</i>	<i>Währung</i>	<i>Stammkapital/Beteiligungsquote</i>	<i>Stammkapital/Beteiligungsquote</i>
Hexagon Geosystems Services AT GmbH	AT	Dienstleistung	EUR	35'000 100.0%	35'000 100.0%
Die angegebene Beteiligungsquote entspricht den Stimm- und Kapitalanteilen an der jeweiligen Gesellschaft.					

Anhang

Hexagon Geosystems Services AG

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
5 Ausländische Zweigniederlassungen		
Im Jahr 2022 wurde die Geschäftstätigkeit der ausländischen Zweigniederlassungen in Schweden, Dänemark, Grossbritannien und Frankreich eingestellt.		
6 Eventualverbindlichkeiten		
Solidarhaftung aus der Gruppenbesteuerung für die gegenwärtigen und zukünftigen Mehrwertsteuerverbindlichkeiten der Leica Geosystems AG, Hexagon Technology Center GmbH, GeoMax AG sowie Leica Geosystems Tools Trading AG.		
7 Honorar der Revisionsstelle		
Revisionsdienstleistungen	36'000	34'000
8 Konsolidierte Jahresrechnung		
Da die Konzernobergesellschaft, Hexagon AB, Schweden, eine Konzernrechnung nach EU-IFRS erstellt, in die die Gesellschaft einbezogen wird, erstellt die Gesellschaft keine konsolidierte Jahresrechnung (Art. 963a Abs. 1 Ziffer 2 OR).		
9 Restbetrag der Leasingverpflichtungen		
Gebäude, Personenwagen und EDV-Anlagen	7'195'784	7'128'477

Verwendung des Bilanzgewinns

Hexagon Geosystems Services AG

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Antrag des Verwaltungsrates/effektive Verwendung im Vorjahr		
Gewinnvortrag vom Vorjahr	6'137'786	7'759'281
Jahresgewinn	2'465'729	3'378'505
Bilanzgewinn zur Verfügung der Generalversammlung	8'603'515	11'137'786
Dividende (Verrechnung mit Forderung gegenüber Beteiligten)	-2'500'000	-5'000'000
Vortrag auf neue Rechnung	6'103'515	6'137'786