

Jahresabschluss für das
Geschäftsjahr 2025

Diok One AG
Köln

Diok One AG, Köln

Bilanz zum 31.12.2025

AKTIVA

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen	26.930,00	36.232,00
II. Finanzanlagen	27.165.025,00	27.152.500,00
B . Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	247.654,28	63.231,84
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.042,31	16.223,30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.730,00	3.925,00
	27.451.381,59	27.272.112,14

PASSIVA

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	14.750.000,00	14.750.000,00
II. Kapitalrücklage	12.615.000,00	12.615.000,00
III. Bilanzverlust	-1.970.411,36	-1.829.720,84
- davon Verlustvortrag EUR 1.829.720,84 (EUR 1.458.480,63)		
B. Rückstellungen	48.000,00	14.000,00
C. Verbindlichkeiten	2.008.792,95	1.722.832,98
- davon gegenüber verbundenen Unternehmen: EUR 140.536,74 (EUR 0,00)		
- davon gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht: EUR 1.5444.484,96 (EUR 1.539.786,14)		
- davon gegenüber Gesellschaftern: EUR 230.594,87 (EUR 100.111,11)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 310.238,12 (EUR 82.935,73)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 1.698.554,83 (EUR 1.639.897,25)		
	27.451.381,59	27.272.112,14

Diok One AG, Köln

Gewinn- und Verlustrechnung

	01.01.2025 - 31.12.2025 EUR	01.01.2024 - 31.12.2024 EUR
1. Rohergebnis	314.906,00	26.433,36
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	89.443,96	56.573,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	16.696,28	10.321,92
3. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.223,72	10.734,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	280.986,64	247.065,08
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 15.331,99 (EUR 0,00)	15.331,99	0,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 391,72 (EUR 6.365,59)	71.985,41	72.391,95
7. Ergebnis nach Steuern	-140.098,02	-370.653,21
8. sonstige Steuern	592,50	587,00
9. Jahresfehlbetrag	-140.690,52	-371.240,21
10. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	1.829.720,84	1.458.480,63
10. Bilanzverlust	-1.970.411,36	-1.829.720,84

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft ist gemäß § 267a HGB eine Kleinstkapitalgesellschaft. Der Jahresabschluss wurde nach den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften der §§ 242 ff. HGB aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Diok One AG
Firmensitz laut Registergericht:	Köln
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Köln
Register-Nr.:	HRB 90226

Nach der Feststellung des Jahresabschlusses 2024 wurde von der Finanzverwaltung im Geschäftsjahr 2025 das rückwirkende Bestehen einer umsatzsteuerlichen Organschaft seit dem 01.01.2024 festgestellt. Wertansätze des Vorjahres waren daher im Jahresabschluss 2025 gemäß § 265 Abs. 2 HGB und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung zu berichtigen.

Die Vergleichszahlen für das Vorjahr wurden zur besseren Vergleichbarkeit angepasst. Ferner wurden Davon-Vermerke zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Beteiligungsunternehmen angepasst. Der festgestellte Jahresabschluss 2024 bleibt hiervon unberührt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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 Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und bewertet:

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

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

Angaben zur Bilanz

Die Kapitalrücklagen der Vorjahre wurden unverändert beibehalten.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Position "Zinsen und ähnliche Aufwendungen" enthält Zinsen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, in Höhe von EUR 64.198,82 (Vorjahr: EUR 65.910,21) sowie Zinsen an Gesellschafter in Höhe von EUR 1.525,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 1,0 .

Gewährte Vorschüsse und Kredite an Mitglieder der Unternehmensorgane

Zu den zu Gunsten einzelner Vorstandsmitglieder vergebenen Krediten wird ausgeführt:

Zum Bilanzstichtag bestanden Forderungen an Vorstandsmitglieder aus laufender Rechnung in Höhe von EUR 3.053,60 (Vorjahr: EUR 283,22).

Angaben über die Erklärung zum Corporate Governance Kodex

Die nach § 161 AktG vorgeschriebene Erklärung zum Corporate Governance Kodex wurde durch Vorstand und Aufsichtsrat abgegeben und auf der Internetseite der Gesellschaft öffentlich zugänglich gemacht.

Unterschrift der Geschäftsführung

Köln, den 05.03.2026

.....
Daniel Grosch
Vorstand

.....
Christoph Krieger
Vorstand

Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers über die Erstellung

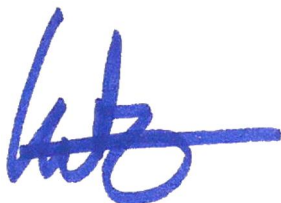
Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Diok One AG für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S7 (03.2021)) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Köln, 05.03.2026

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lutz', with a long horizontal stroke extending to the right.

B&L Berger Lindzus Lutz Brechters
Partnerschaft
Steuerberater Wirtschaftsprüfer