

Jahresrechnung für die Periode vom 01.01.2025–31.12.2025

Deutsche Metallkasse AG

28.07.2026

[Inhaltsverzeichnis](#)

Bilanz	3
Erfolgsrechnung	5
Geldflussrechnung	6
Anhang zur Jahresrechnung	8
Eigenkapitalnachweis	7

Bilanz

Aktiven in CHF	Anhang	31.12.2025	%	31.12.2024	%
Finanzanlagen	6,8	1.351.209,60	87,03	1.114.320,65	97,69
Total Langfristige Vermögenswerte		1.351.209,60	87,03	1.114.320,65	97,69
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen	5	150.400,00	9,69	0,00	0,00
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		50.884,65	3,28	26.395,29	2,31
Total Kurzfristige Vermögenswerte		201.284,65	12,97	26.395,29	2,31
Total Aktiven		1.552.494,25	100,00	1.140.715,94	100,00

Bilanz

Passiven in CHF	Anhang	31.12.2025	%	31.12.2024	%
Gezeichnetes Kapital		200.000,00	12,88	100.000,00	8,77
Kapitalrücklage		1.276.409,98	82,22	1.190.922,98	104,40
Gewinnrücklagen		-151.807,04	-9,78	-55.153,71	-4,84
Jahresergebnis		176.291,31	11,36	-96.653,33	-8,47
Total Eigenkapital		1.500.894,25	96,68	1.139.115,94	99,86
Passive Rechnungsabgrenzung		1.600,00	0,10	1.600,00	0,14
Andere finanzielle Verbindlichkeiten		50.000,00	3,22	0,00	0,00
Total Kurzfristige Schulden		51.600,00	3,32	1.600,00	0,14
Total Verbindlichkeiten		51.600,00	3,32	1.600,00	0,14
Total Passiven		1.552.494,25	100,00	1.140.715,94	100,00

Erfolgsrechnung

in CHF	Anhang	01.01.2025		01.01.2024	
		-31.12.2025	%	-31.12.2024	%
Umsatzerlöse	5	150.400,00	85,31	0,00	0,00
Total Umsatzerlöse		150.400,00	85,31	0,00	0,00
Verwendete Roh- und Betriebsstoffe		-3.716,00	-2,11	0,00	0,00
Sonstige Ausgaben		-61.156,60	-34,69	-44.334,77	45,87
Betriebsergebnis		85.527,40	48,51	-44.334,77	45,87
Finanzaufwand		-643,09	-0,36	-39.830,03	41,21
Finanzertrag	6,8	101.583,95	57,62	0,00	0,00
Ergebnis vor Steuern		186.468,26	105,77	-84.164,80	87,08
Steueraufwand		-10.176,95	-5,77	-12.488,53	12,92
Ergebnis aus fortgeführten Geschäftsbereichen		176.291,31	100,00	-96.653,33	100,00
Jahresergebnis		176.291,31	100,00	-96.653,33	100,00

28.07.2026

Geldflussrechnung

in CHF	Anhang	01.01.2025 -31.12.2025	01.01.2024 -31.12.2024
Jahresergebnis		176.291,31	-96.653,33
Veränderungen bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen	5	-150.400,00	0,00
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit		25.891,31	-96.653,33
Finanzanlagen			
- Auszahlungen in Finanzanlagen		-135.305,00	-138.194,00
- Erträge aus Änderungen des beizulegenden Zeitwertes von Finanzanlagen		-101.583,95	0,00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-236.888,95	-138.194,00
Einzahlungen aus der Begebung von Aktien		100.000,00	0,00
Einzahlungen in die Kapitalrücklage		85.487,00	253.650,00
Andere finanzielle Verbindlichkeiten		50.000,00	0,00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		235.487,00	253.650,00
		24.489,36	18.802,67
Rekapitulation			
Flüssige Mittel zu Beginn der Periode		26.395,29	7.592,62
Flüssige Mittel am Ende der Periode		50.884,65	26.395,29
Total Veränderung flüssige Mittel		24.489,36	18.802,67

Eigenkapitalnachweis

in CHF	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Gewinnrücklagen	Jahresergebnis	Total Eigenkapital
Eröffnungssaldo 01.01.2024	100.000,00	937.272,98	-55.153,71		982.119,27
Schlussaldo 31.12.2024 / Eröffnungssaldo 01.01.2025	100.000,00	1.190.922,98	-55.153,71	-96.653,33	1.139.115,94
Schlussaldo 31.12.2025	200.000,00	1.276.409,98	-151.807,04	176.291,31	1.500.894,25

Anhang zur Jahresrechnung

1. Berichtendes Unternehmen

Die Deutsche Metallkasse AG (das „Unternehmen“) ist ein Unternehmen mit Sitz in Zug, Schweiz. Die Adresse des eingetragenen Sitzes des Unternehmens lautet Gubelstrasse 12, 6300 Zug. Das Unternehmen bezweckt den Handel mit und die Logistik von Metallen. Das Unternehmen kann Zweigniederlassungen und Tochtergesellschaften im In- und Ausland errichten und jede Art von Unternehmen im In- und Ausland erwerben, halten, veräußern oder finanzieren sowie alle Geschäfte tätigen, die direkt oder indirekt mit ihrem Zweck in Zusammenhang stehen.

2. Grundlagen der Rechnungslegung

Der vorliegende Jahresabschluss wurde erstmals gemäss den internationalen Rechnungsstandards „International Financing Reporting Standards for Small and Medium-Sized Entities (IFRS for SMEs)“ erstellt, da die Gesellschaft, im Rahmen der geplanten Börsennotierung, zukünftig verstärkt internationale Investoren adressieren wird.

3. Funktionale und Darstellungswährung

Dieser Abschluss wird in Schweizer Franken (CHF), der funktionalen Währung des Unternehmens, dargestellt.

4. Kritische Schätzungen und Ermessensentscheidungen bei der Rechnungslegung

Die Erstellung des Jahresabschlusses verlangt vom Verwaltungsrat Ermessensentscheidungen und Schätzungen, die die Anwendung von Rechnungslegungsmethoden und die ausgewiesenen Beträge der Vermögenswerte, Schulden, Erträge und Aufwendungen betreffen. Tatsächliche Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Schätzungen und zugrunde liegende Annahmen werden laufend überprüft. Überarbeitungen von Schätzungen werden prospektiv erfasst.

4.1. Bestimmung der beizulegenden Zeitwerte

Rechnungslegungsmethode und Angaben des Unternehmens verlangen die Bestimmung der beizulegenden Zeitwerte für finanzielle und nicht finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten.

Das Unternehmen hat ein Konzept hinsichtlich der Bestimmung der beizulegenden Zeitwerte festgelegt.

Die Geschäftsleitung führt eine regelmäßige Überprüfung der wesentlichen, nicht beobachtbaren Inputfaktoren, sofern diese verwendet wurden, sowie der Bewertungsanpassungen durch. Wenn Informationen von Dritten, beispielsweise Preisnotierungen von Brokern oder Kursinformationsdiensten, zur Bestimmung der beizulegenden Zeitwerte verwendet werden, prüft die Geschäftsleitung die von den Dritten erlangten Nachweise für die Schlussfolgerung, dass derartige Bewertungen die Anforderungen der IFRS erfüllen, einschließlich der Stufe in der Fair Value-Hierarchie, der diese Bewertungen zuzuordnen sind. Bei der Bestimmung des beizulegenden Zeitwertes eines Vermögenswertes oder einer Schuld verwendet das

Anhang zur Jahresrechnung

Unternehmen, soweit möglich, am Markt beobachtbare Daten. Basierend auf den in den Bewertungstechniken verwendeten Inputfaktoren werden die beizulegenden Zeitwerte in unterschiedliche Stufen der Fair Value-Hierarchie eingeordnet:

- Stufe 1: Notierte Preise (unbereinigt) auf aktiven Märkten für identische Vermögenswerte und Schulden
- Stufe 2: Bewertungsparameter, bei denen es sich nicht um die in Stufe 1 berücksichtigten, notierten Preise handelt, die sich aber für den Vermögenswert oder die Schuld entweder direkt (das heißt als Preis) oder indirekt (das heißt als Ableitung von Preisen) beobachten lassen
- Stufe 3: Bewertungsparameter für Vermögenswerte oder Schulden, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten ("nicht beobachtbare Inputfaktoren") beruhen.

Wenn die zur Bestimmung des beizulegenden Zeitwertes eines Vermögenswertes oder einer Schuld verwendeten Inputfaktoren in unterschiedliche Stufen der Fair Value-Hierarchie eingeordnet werden können, wird die Bewertung zum beizulegenden Zeitwert in ihrer Gesamtheit der Stufe der Fair Value-Hierarchie zugeordnet, die dem niedrigsten Inputfaktor entspricht, der für die Bewertung insgesamt wesentlich ist.

Das Unternehmen erfasst Umgruppierungen zwischen verschiedenen Stufen der Fair Value-Hierarchie zum Ende der Berichtsperiode, in der die Änderung eingetreten ist.

Weitere Informationen zu den Annahmen bei der Bestimmung der beizulegenden Zeitwerte sind in den nachstehenden Anhangangaben enthalten:

- Anhangangabe 6: Fair Value der erfassten Finanzaktiven.

5. Transaktionen mit verbundenen Parteien

Dem Unternehmen wurde eine Kaufoption von einer Gesellschaft des Hauptaktionärs über 10 % der Gesellschaftsanteile an der Frankfurter Metallkasse GmbH („FMK“) eingeräumt. Das Unternehmen kann diese Option, im Zeitraum 31.03.2026 bis 30.09.2026, durch notarielle Erklärung, ausüben.

Der veroptionierte Kaufpreis für die Gesellschaftsanteile beläuft sich auf TEUR 160. Zum 31.12.2024 hatten 90 % der Gesellschaftsanteile an der FMK einen Buchwert, in der Bilanz des Unternehmens, i.H.v. TCHF 1.114,32; im Geschäftsjahr 2025 erfolgten Einzahlungen in das Eigenkapital der FMK i.H.v. TCHF 135,31.

Das Unternehmen hat Vergütungen, aufgrund der Zurverfügungstellung von Ressourcen des Unternehmens, von einer weiteren Gesellschaft des Hauptaktionärs erhalten.

Anhang zur Jahresrechnung

6. Fair Value der erfassten Finanzaktiven

Die Finanzaktiva wurde, entsprechend den Fair Value Grundsätzen des „IFRS for SME`s“, hier nach Fair-Value-Hierarchiestufe 2 unter Zugrundelegung eines vorhandenen Optionspreises, mit dem beizulegenden Zeitwert bewertet, was in einer Höherbewertung von 9,12% gegenüber der vorherigen Rechnungsperiode und einem entsprechenden Ertrag resultierte. Der diesbezügliche Buchwert der Finanzaktiva, zum Bilanzstichtag, beläuft sich auf CHF 1.351.209,60.

7. Tochtergesellschaften

Das Unternehmen hält, zum Bilanzstichtag, einen Anteil von 90% (Vorjahr 90%) am Grundkapital i.H.v. 500.000.- € der Frankfurter Metallkasse GmbH, Hanau (Deutschland).

8. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Das Unternehmen hat, im April 2026, die eingeräumte Option (s. 5.), durch notarielle Erklärung, ausgeübt.

Das Unternehmen hat, im Juli 2026, mit einem der grössten Goldclaimbesitzunternehmen in Kanada, einen Letter of Intent, über eine Beteiligung von 10 % an dieser kanadischen AG, abgeschlossen.