

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTE BILANZ PER 31. DEZEMBER 2019

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
<b>AKTIVEN</b>		
<b>Umlaufvermögen</b>		
Flüssige Mittel	73'271	230'894
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	154'772	289'270
Übrige kurzfristige Forderungen	71'957	787'762
Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'039	0
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>313'038</b>	<b>1'307'926</b>
<b>Anlagevermögen</b>		
Sachanlagen	0	737
Immaterielle Werte	19'073	103'079
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>19'073</b>	<b>103'816</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>332'111</b>	<b>1'411'742</b>

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTE BILANZ PER 31. DEZEMBER 2019

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
<b>PASSIVEN</b>		
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	107'685	393'479
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'812	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	143'510	151'284
Passive Rechnungsabgrenzungen	265'159	89'650
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>518'166</b>	<b>634'413</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'838'616	0
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	155'289	521'550
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'993'906</b>	<b>521'550</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>2'512'071</b>	<b>1'155'963</b>
<b>Eigenkapital</b>		
Aktienkapital	768'829	768'828
Gesetzliche Kapitalreserve	340'190	876'984
Freiwillige Gewinnreserven		
Gewinnvortrag vom Vorjahr	-850'260	-1'158'494
Jahresergebnis	-2'438'718	-231'539
Bilanzgewinn	-3'288'979	-1'390'033
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>-2'179'960</b>	<b>255'779</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>332'111</b>	<b>1'411'742</b>

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTE ERFOLGSRECHNUNG 2019

	2019	2018
	CHF	CHF
<b>ERTRAG</b>		
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	1'326'934	1'385'213
Sonstiger betrieblicher Nettoertrag	1'375	0
<b>Betriebsertrag</b>	<b>1'328'309</b>	<b>1'385'213</b>
<b>AUFWAND</b>		
Materialaufwand	230'721	320'144
Personalaufwand	862'295	842'735
Übriger betrieblicher Aufwand	2'520'213	423'785
Abschreibungen und Wertberichtigungen	39'012	1'310
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>3'652'240</b>	<b>1'587'974</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-2'323'931</b>	<b>-202'761</b>
Finanzertrag	1'160	0
Finanzaufwand	-24'089	-28'778
Ausserordentlicher Aufwand	-90'334	0
<b>Ergebnis vor Steuern (EBT)</b>	<b>-2'437'194</b>	<b>-231'539</b>
Direkte Steuern	-1'524	0
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>-2'438'718</b>	<b>-231'539</b>

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIRTER EIGENKAPITALSPIEGEL 2019

CHF	Aktienkapital	Gesetzliche Kapitalreserve	Freiwillige Gewinnreserven	Total Eigenkapital
<b>Bestand per 31.12.2017</b>	<b>768'828</b>	<b>595'551</b>	<b>-1'158'494</b>	<b>205'885</b>
Jahresergebnis	0	0	-231'539	-231'539
Einlage in die Kapitalreserve	0	281'433	0	281'433
Fremdwährungsumrechnung	0	0	0	0
<b>Bestand per 31.12.2018</b>	<b>768'828</b>	<b>876'984</b>	<b>-1'390'033</b>	<b>255'779</b>
Jahresergebnis	0	0	-2'438'718	-2'438'718
Umgliederung aus Kapitalreserve	1	-536'794	536'794	0
Fremdwährungsumrechnung	0	0	2'979	2'979
<b>Bestand per 31.12.2019</b>	<b>768'829</b>	<b>340'190</b>	<b>-3'288'979</b>	<b>-2'179'960</b>

Die Gesellschaft verfügt über ein vollständig liberiertes Aktienkapital von CHF 768'828.56. Dieses ist eingeteilt in 6'406'904 Namenaktien zu CHF 0.12 und 2 Namenaktien zu CHF 0.04

Gemäss dem Beschluss der a.o. Generalversammlung vom 2. Oktober 2019 ist der Verwaltungsrat ermächtigt, jederzeit bis zum 1. Oktober 2021, das Aktienkapital im Maximalbetrag von CHF 384'414.24 durch Ausgabe von höchstens 3'203'452 vollständig zu liberierenden Namenaktien mit einem Nennwert von je CHF 0.12 zu erhöhen.

ANHANG ZUR KONSOLIDIERTEN JAHRESRECHNUNG PER 31. DEZEMBER 2019

31.12.2019

31.12.2018

CHF

CHF

**Angewandte Grundsätze der Rechnungslegung**

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt. Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

**Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung**

**Auflösung stiller Reserven (netto)** keine keine

**Wesentliche direkte und indirekte Beteiligungen**

(Firma, Rechtsform, Sitz, Kapital- und Stimmenanteils)

CAG Sweden AB, Sweden SEK 55'600	100%	100%
MCLP Sweden AB, Sweden SEK 144'240	100%	100%
MA Sweden AB, Sweden	fusioniert	100%

Die Tochtergesellschaften CAG Sweden AB und MA Sweden AB haben 2019 fusioniert. MA Sweden AB ging dabei unter.

**Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen** keine keine

**Garantien und Bürgschaften zu Gunsten Dritter** keine keine

**Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen** keine keine

**Eventualverbindlichkeiten** keine keine

**Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten**

Die Gesellschaft gab in 2019 nachrangige Wandeldarlehen im Wert von Total CHF 1'838'616.28 aus. Die Wandeldarlehen werden mit 7.5% verzinst, wobei die Gesellschaft das Recht behält auf die Verzinsung zu verzichten. Die Gesellschaft hat auf eine Verzinsung verzichtet. Solange dieser Verzicht anhält, darf die Gesellschaft weder Dividenden ausschütten noch eigene Kapitalanteile zurückkaufen.

Die Wandlung der Darlehen erfolgt zum Nominalwert der Aktien zum Zeitpunkt der Wandlung. Die Laufzeiten der Darlehen betragen 3 bis 10 Jahre.

CAG International AG, Baar

ANHANG ZUR KONSOLIDIERTEN JAHRESRECHNUNG PER 31. DEZEMBER 2019

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Convertible notes CHF 7.5% p.a	40'000	0
Convertible notes SEK 7.5% p.a	1'776'857	0
Convertible notes EUR 7.5% p.a	21'759	0
Total	1'838'616	0

**Eigenkapital**

Gemäss dem Beschluss der a.o. Generalversammlung vom 2. Oktober 2019 ist der Verwaltungsrat ermächtigt, jederzeit bis zum 1. Oktober 2021, das Aktienkapital im Maximalbetrag von CHF 384'414.24 durch Ausgabe von höchstens 3'203'452 vollständig zu liberierenden Namenaktien mit einem Nennwert von je CHF 0.12 zu erhöhen.

**Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

*Covid-19*

Der Notfall-Ausschuss der Weltgesundheitsorganisation (WHO) hatte wegen des Coronavirus am 30. Januar 2020 eine «gesundheitliche Notlage von internationaler Tragweite» ausgerufen. Der Bundesrat hat die Situation in der Schweiz am 28. Februar 2020 als besondere Lage gemäss Epidemiegesetz eingestuft. In der Zwischenzeit wurden weitere einschneidende Massnahmen durch Bund und Kantone getroffen, welche auch einschränkende Folgen für die CAG International AG haben. Wir gehen davon aus, dass die Auswirkungen keinen Einfluss auf unsere Fähigkeit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit haben.

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der zum 31. Dezember 2019 bestehenden Bedingungen und unter Berücksichtigung der nach diesem Datum eingetretenen Ereignissen erstellt, die weitere substantielle Hinweise zu Gegebenheiten liefern, die bereits am Bilanzstichtag vorgelegen haben. Da der Ausbruch von COVID-19 nach dem 31. Dezember 2019 erfolgte, wird seine Auswirkung als Ereignis angesehen, das nach dem Berichtszeitraum eingetreten ist, und dementsprechend wurden keine Anpassungen des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 für die Auswirkungen von COVID-19 vorgenommen.

*Börsengang*

Die CAG International AG wurde am 27. März 2020 an der Wiener Börse (Vienna MTF, direct market) in den fortlaufenden Handel aufgenommen. Die Aktie wird mit der ISIN CH0505534542 und dem Kürzel CAG gehandelt.

Der Börsengang soll es der CAG International AG ermöglichen, den Internationalisierungsprozess zu beschleunigen. Die CAG International AG beabsichtigt insbesondere, ihre Aktivitäten in Europa zu entwickeln.