

# **Geschäftsbericht der CAG International AG Baar**

## **Geschäftsjahr 2020**

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang


Baar  
27.04.2021

# CAG International AG, Baar

## Bilanz

<u>Aktiven</u>	Anhang	31.12.2020	+/- in %	31.12.2019
<b>Umlaufvermögen</b>				
Flüssige Mittel	C1	339.01	0.0	0.00
Übrige kurzfristige Forderungen	C4	8'260.04	15.5	7'150.56
Aktive Rechnungsabgrenzungen	C6	0.00	-100.0	2'559.60
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>8'599.05</b>	<b>-11.4</b>	<b>9'710.16</b>
<b>Direkte oder wesentliche Beteiligungen</b>				
Direkte oder wesentliche Beteiligungen	C8	898'557.04	5.0	856'084.92
<b>Total Direkte oder wesentliche Beteiligungen</b>		<b>898'557.04</b>	<b>5.0</b>	<b>856'084.92</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>907'156.09</b>	<b>4.8</b>	<b>865'795.08</b>
<b>Passiven</b>				
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>				
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C21	9'161.33	405.6	1'812.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	C23	62'977.82	85.5	33'952.11
Kurzfristige Rückstellungen	C24	300.00	0.0	0.00
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>72'439.15</b>	<b>102.5</b>	<b>35'764.11</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C25	2'363'505.92	28.5	1'838'616.28
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>2'363'505.92</b>	<b>28.5</b>	<b>1'838'616.28</b>
<b>Eigenkapital</b>				
Grundkapital		768'828.56	0.0	768'828.56
Gesetzliche Kapitalreserve		676'706.76	98.9	340'189.76
Bilanzgewinn oder Bilanzverlust		-2'974'324.30	40.5	-2'117'603.63
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>-1'528'788.98</b>	<b>51.6</b>	<b>-1'008'585.31</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>907'156.09</b>	<b>4.8</b>	<b>865'795.08</b>

Baar, 28.04.2021  
Place, date


  
Signature

# CAG International AG, Baar

## Erfolgsrechnung

	Anhang	31.12.2020	+/- in %	31.12.2019
<b>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>
<b>Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand</b>		<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>
<b>Bruttoergebnis nach Personalaufwand</b>		<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>
Übriger betrieblicher Aufwand	D6	737'317.17	-4.9	775'206.66
<b>Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen, Finanzerfolg und Steuern ("EBITDA")</b>		<b>-737'317.17</b>	<b>-4.9</b>	<b>-775'206.66</b>
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	D7	88'653.90	0.0	0.00
<b>Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern ("EBIT")</b>		<b>-825'971.07</b>	<b>6.5</b>	<b>-775'206.66</b>
Finanzaufwand und Finanzertrag	D8	154'052.20	-17'220.7	-899.80
<b>Betriebliches Ergebnis vor Steuern ("EBT")</b>		<b>-980'023.27</b>	<b>26.6</b>	<b>-774'306.86</b>
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag	D10	-123'602.60	-568.5	26'382.76
<b>Jahresgewinn (Jahresverlust) vor Steuern</b>		<b>-856'420.67</b>	<b>7.0</b>	<b>-800'689.62</b>
Direkte Steuern	D11	300.00	-40.0	500.05
<b>Jahresgewinn (Jahresverlust)</b>		<b>-856'720.67</b>	<b>6.9</b>	<b>-801'189.67</b>

Baar, 28.04.2021  
Place, date

  
Signature

# A Allgemeine Angaben

## A Allgemeine Angaben (Unternehmen, Rechnungslegungsgrundsätze)

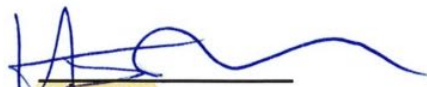
### A 1 Firma/Name, Rechtsform, Sitz

CAG International AG, Zugerstrasse 72, 6340 Baar Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-214.617.260

### A 2 Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr unter 10.

Baar, 28.04.2021  
Place, date

  
Signature

# B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

## B Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Währungsumrechnung

### B 1 Angewandte Bewertungsgrundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

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.

### B 4 Informationen zu Umrechnungskursen bei Rechnungslegung in anderer Währung

Die funktionale Währung der CAG International AG ist Schweizer Franken (CHF). Bei der Fremdwährungsrechnung werden für die Bilanz Stichtagskurse eingesetzt, für unterjährige Transaktionen und die Erfolgsrechnung werden Durchschnittskurse herangezogen.

Währung	Erfolgsrechnung 2020	Bilanz 31.12.2020
1 EUR	1.101	1.11686
100 SEK	10.8378	11.05819

Baar, 28.04.2021

Place, date



Signature

# C Bilanz

## C Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Bilanz

31.12.2020

31.12.2019

### C 1 Flüssige Mittel

Kontokorrent Credit Suisse AG		339.01	0.00
<b>Total Flüssige Mittel</b>		<b>339.01</b>	<b>0.00</b>

### C 4 Übrige kurzfristige Forderungen

Darlehen gegenüber CAG Sweden AB SEK	1'079'898.76	119'131.41	30'477.51
Wertberichtigungen übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen		-119'131.41	-30'477.51
Abrechnungskonto MWST		8'260.04	7'150.56
<b>Total Übrige kurzfristige Forderungen</b>		<b>8'260.04</b>	<b>7'150.56</b>

### C 6 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Bezahlter Aufwand des Folgejahrs		0.00	2'559.60
<b>Total Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		<b>0.00</b>	<b>2'559.60</b>

### C 8 Direkte oder wesentliche Beteiligungen

Firma	Sitz	Währung	Aktienkapital	Anteil 2020	Anteil 2019
CAG Sweden AB	Göteborg, Schweden	SEK	50000	100	100

Beteiligung CAG Sweden AB		898'557.04	856'084.92
---------------------------	--	------------	------------

### C 21 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Dritten		6'651.51	0.00
Kontokorrent Hans Amell		-23'457.21	-23'398.71
Kontokorrent Cyrill Stäger		25'967.03	25'210.71
<b>Total Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>		<b>9'161.33</b>	<b>1'812.00</b>

### C 23 Passive Rechnungsabgrenzungen

Noch nicht bezahlter Aufwand		62'977.82	33'952.11
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		<b>62'977.82</b>	<b>33'952.11</b>

### C 24 Kurzfristige Rückstellungen

Rückstellungen für direkte Steuern		300.00	0.00
<b>Total Kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>300.00</b>	<b>0.00</b>


### C 25 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Die Gesellschaft gab in 2020 nachrangige Wandeldarlehen im Wert von Total CHF 2'363'505.92 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 Laufzeiten der Darlehen betragen 3 bis 10 Jahre.

Convertible notes CHF 7.5% p.a.		40'000.00	40'000.00
Convertible notes SEK 7.5% p.a.	-20'860'479.77	2'301'269.72	1'776'856.88
Convertible notes EUR 7.5% p.a.	-20'000.00	22'236.20	21'759.40
<b>Total Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</b>		<b>2'363'505.92</b>	<b>1'838'616.28</b>

Baar, 28.04.2021

Place, date

  
Signature



# D Erfolgsrechnung

## D Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

31.12.2020

31.12.2019

### D 6 Übriger betrieblicher Aufwand

Der Verwaltungs- und Informatikaufwand beinhaltet TCHF 627 Gebühren und Abgaben betreffend der Ausgabe der nachrangigen Wandeldarlehen.

Raumaufwand	2'077.90	311.00
Verwaltungs und Informatikaufwand	734'169.67	770'645.02
Werbeaufwand	0.00	3'880.34
Sonstiger betrieblicher Aufwand	1'069.60	370.30
<b>Total Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>737'317.17</b>	<b>775'206.66</b>

### D 7 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens

Wertberichtigungen Finanzanlagen	88'653.90	0.00
<b>Total Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>	<b>88'653.90</b>	<b>0.00</b>

### D 8 Finanzaufwand und Finanzertrag

Zinsaufwand aus verzinslichen Verbindlichkeiten	274.51	3'635.77
Zinsaufwand aus verzinslichen Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen	756.32	734.29
Übriger Finanzaufwand	225'855.33	58'163.21
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>226'886.16</b>	<b>62'533.27</b>
Erträge aus Finanzanlagen bei Beteiligten und Organen	-58.50	-55.54
Übriger Finanzertrag	-72'775.46	-63'377.53
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>-72'833.96</b>	<b>-63'433.07</b>

### D 10 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung


Periodenfremder Aufwand und Ertrag	-123'602.60	26'382.76
<b>Total Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung</b>	<b>-123'602.60</b>	<b>26'382.76</b>

### D 11 Direkte Steuern

Kantons und Gemeindesteuern	300.00	500.05
<b>Total Direkte Steuern</b>	<b>300.00</b>	<b>500.05</b>

Baar, 28.04.2021

Place, date

  
Signature

# F Alle anderen Angaben

## F Weitere Angaben

31.12.2020

31.12.2019

### F 5 Antrag zur Gewinnverwendung

Verwendung des Bilanzgewinn:

Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	-2'117'603.63	-1'316'413.96
Jahresgewinn oder Jahresverlust	-856'720.67	-801'189.67
<b>Verfügbarer Bilanzgewinn</b>	<b>-2'974'324.30</b>	<b>-2'117'603.63</b>
<b>Vortrag auf neue Rechnung</b>	<b>-2'974'324.30</b>	<b>-2'117'603.63</b>

### F 7 Unternehmensfortführung durch Rangrücktritt

Die CAG International AG ist im Sinne von Art. 725 Abs. 2 OR überschuldet. Da nachrangige Darlehen in Höhe von CHF 2'363'505.92 bestehen, hat der Verwaltungsrat auf die Benachrichtigung des Richters verzichtet. Der Verwaltungsrat ist weiterhin der Überzeugung, dass die Gesellschaft über ein nachhaltiges Geschäftsmodell verfügt und die Unternehmensfortführung gesichert ist.

### F 9 Genehmigtes Kapital

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.

Baar, 28.04.2021

Place, date



Signature