KONSOLIDIERTE JAHRESRECHNUNG

per 31. Dezember 2021

der CAG International AG, Baar

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTE BILANZ PER 31. DEZEMBER 2021

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	169’611	162’762
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26’212	48’738
Übrige kurzfristige Forderungen	315’904	75’218
Aktive Rechnungsabgrenzungen	33’555	26’690
Total Umlaufvermögen	**545’281**	**313’409**
Anlagevermögen		
Beteiligungen	257’198	0
Total Anlagevermögen	**257’198**	**0**
TOTAL AKTIVEN	**802’479**	**313’409**

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTE BILANZ PER 31. DEZEMBER 2021

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24’014	56’668
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	26’746	9’161
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	226’778	146’295
Passive Rechnungsabgrenzungen	189’466	292’104
Total kurzfristiges Fremdkapital	**467’004**	**504’228**
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1’264’179	2’363’506
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	54’139	117’106
Total langfristiges Fremdkapital	**1’318’318**	**2’480’612**
Total Fremdkapital	**1’785’322**	**2’984’839**
Eigenkapital		
Aktienkapital	989’112	768’829
Gesetzliche Kapitalreserve	2’818’201	676’707
Freiwillige Gewinnreserven		
Gewinnvortrag vom Vorjahr	-4’090’540	-3’303’998
Jahresergebnis	-699’616	-812’968
Bilanzgewinn	-4’790’156	-4’116’966
Total Eigenkapital	**-982’843**	**-2’671’431**
TOTAL PASSIVEN	**802’479**	**313’409**

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTE ERFOLGSRECHNUNG JANUAR BIS JUNI 2021

	2021	2020
	CHF	CHF
ERTRAG		
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	1’259’691	1’031’898
Sonstiger betrieblicher Nettoertrag	15’483	134’687
Betriebsertrag	**1’275’173**	**1’166’585**
AUFWAND		
Materialaufwand	131’719	114’373
Personalaufwand	841’919	792’018
Übriger betrieblicher Aufwand	993’783	1’011’155
Betriebsaufwand	**1’967’421**	**1’937’056**
Betriebsergebnis	**-692’248**	**-770’471**
Finanzertrag	32’532	0
Finanzaufwand	-39’604	-165’800
Ergebnis vor Steuern (EBT)	**-698’428**	**-812’668**
Direkte Steuern	-1’188	-300
JAHRESERGEBNIS	**-699’616**	**-812’968**

CAG International AG, Baar

KONSOLIDIERTER EIGENKAPITALSPIEGEL 2021

CHF	Aktienkapital	Gesetzliche Kapitalreserve	Freiwillige Gewinnreserven	Total Eigenkapital
Bestand per 31.12.2019	**768’829**	**340’190**	**-3’288’979**	**-2’179’960**
Jahresergebnis	0	0	-812’968	-812’968
Einlage in die Kapitalreserve	0	336’517	0	336’517
Fremdwährungsumrechnung	0	0	-15’020	-15’020
Bestand per 31.12.2020	**768’829**	**676’707**	**-4’116’966**	**-2’671’431**
Jahresergebnis	0	0	-699’616	-699’616
Einlage in die Kapitalreserve	0	158’945	0	158’945
Kapitalerhöhung	220’283	1’982’550	0	2’202’833
Fremdwährungsumrechnung	0	0	26’426	26’426
Bestand per 31.12.2021	**989’112**	**2’818’201**	**-4’790’156**	**-982’843**

Am 27. September 2021 beschloss der Verwaltungsrat die Wandlung von Darlehen in Höhe von CHF 2'202'832.80, wofür 1'835'694 Namenaktien zu CHF 0.12 ausgegeben werden.

Die Gesellschaft verfügt über ein vollständig liberiertes Aktienkapital von neu CHF 989'111.84. Dieses ist eingeteilt in 8'242'598 Namenaktien zu CHF 0.12 und 2 Namenaktien zu CHF 0.04

Gemäss dem Beschluss der a.o. Generalversammlung vom 11. November 2021 ist der Verwaltungsrat ermächtigt, jederzeit bis zum 10. November 2023, das Aktienkapital im Maximalbetrag von CHF 494'555.88 durch Ausgabe von höchstens 4'121'299 vollständig zu liberierenden Namenaktien mit einem Nennwert von je CHF 0.12 zu erhöhen.

CAG International AG, Baar

ANHANG ZUR KONSOLIDIERTEN JAHRESRECHNUNG PER 31. DEZEMBER 2021

	31.12.2021	31.12.2020
	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

Übrige kurzfristige Forderungen

Forderungen gegenüber Dritten	115’627	75’218
Forderungen gegenüber Aktionären	200’277	0
Total Übrige kurzfristige Forderungen	315’904	75’218

Beteiligungen

Haig Barrett Inc.	257’198	0
Total Beteiligungen	257’198	0

Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	26’746	9’161
Total	26’746	9’161

Die Verbindlichkeiten beinhalten eine Verbindlichkeit gegenüber einem ehemaligen Verwaltungsrat. Die Forderung in Höhe von CHF 26'746 wird von der Gesellschaft bestritten.

CAG International AG, Baar

ANHANG ZUR KONSOLIDIERTEN JAHRESRECHNUNG PER 31. DEZEMBER 2021

		31.12.2021	31.12.2020
		CHF	CHF
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%
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		keine	keine
Garantien und Bürgschaften zu Gunsten Dritter		keine	keine
Verpfändete Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtunge		keine	keine
Eventualverbindlichkeiten		keine	keine

Die Gesellschaft übernahm Haig Barrett, Inc , ein in Kalifornien und Texas ansässiges Beratungsunternehmen. Haig Barrett, Inc. wird ab Januar 2022 konsolidiert.

Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Die Gesellschaft gab in 2019 und 2020 nachrangige Wandeldarlehen im Wert 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	40’000
Convertible notes SEK 7.5% p.a	50’491	2’301’270
Convertible notes EUR 7.5% p.a	20’808	22’236
Kapitaleinzahlungen	923’880	0
Darlehen von Nahestehenden	229’000	0
Total	1’264’179	2’363’506

Im September 2021 konnten Convertible Notes von CHF 2.2 Mio. in Aktienkapital gewandelt werden.
Das Darlehen von Nahestehenden soll im Juni 2022 in Aktienkapital gewandelt werden.