Geschäftsbericht der

CAG International AG
Baar

Geschäftsjahr
2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

Baar
20.05.2022

CAG International AG, Baar

Bilanz

Aktiven	Anhang	31.12.2021	+/- in %	31.12.2020
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	C1	385.72	13.8	339.01
Übrige kurzfristige Forderungen	C4	230'142.08	2'686.2	8'260.04
Aktive Rechnungsabgrenzungen	C6	400.00	0.0	0.00
Total Umlaufvermögen		***230'927.80***	***2'585.5***	***8'599.05***
Direkte oder wesentliche Beteiligungen				
Direkte oder wesentliche Beteiligungen	C8	1'206'755.49	34.3	898'557.04
Total Direkte oder wesentliche Beteiligungen		***1'206'755.49***	***34.3***	***898'557.04***
Total Aktiven		***1'437'683.29***	***58.5***	***907'156.09***
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C21	-3'647.96	-139.8	9'161.33
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	C22	104'040.00	0.0	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	C23	7'739.10	-87.7	62'977.82
Kurzfristige Rückstellungen	C24	996.00	232.0	300.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		***109'127.14***	***50.6***	***72'439.15***
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C25	1'264'179.09	-46.5	2'363'505.92
Total Langfristiges Fremdkapital		***1'264'179.09***	***-46.5***	***2'363'505.92***
Eigenkapital				
Grundkapital		989'111.84	28.7	768'828.56
Gesetzliche Kapitalreserve		2'818'201.10	316.5	676'706.76
Bilanzgewinn oder Bilanzverlust		-3'742'935.88	25.8	-2'974'324.30
Total Eigenkapital		***64'377.06***	***-104.2***	***-1'528'788.98***
Total Passiven		***1'437'683.29***	***58.5***	***907'156.09***

Baar, 20.05.2022

Place, date

Signature

CAG International AG, Baar

Erfolgsrechnung

	Anhang	31.12.2021	+/- in %	31.12.2020
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		***0.00***	***0.0***	***0.00***
Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand		***0.00***	***0.0***	***0.00***
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		***0.00***	***0.0***	***0.00***
Übriger betrieblicher Aufwand		718’330.04	-2.6	737’317.17
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen und Wertberichtigungen, Finanzerfolg und Steuern ("EBITDA")		***-718’330.04***	***-2.6***	***-737’317.17***
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	D7	46’707.81	-47.3	88’653.90
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen und Steuern ("EBIT")		***-765’037.85***	***-7.4***	***-825’971.07***
Finanzaufwand und Finanzertrag	D8	3’277.88	-97.9	154’052.20
Betriebliches Ergebnis vor Steuern ("EBT")		***-768’315.73***	***-21.6***	***-980’023.27***
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand und Ertrag	D10	-892.50	-99.3	-123’602.60
Jahresgewinn (Jahresverlust) vor Steuern		***-767’423.23***	***-10.4***	***-856’420.67***
Direkte Steuern	D11	1’188.35	296.1	300.00
Jahresgewinn (Jahresverlust)		***-768’611.58***	***-10.3***	***-856’720.67***

Baar, 20.05.2022

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, 20.05.2022 _____

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	Bilanz 31.12.2021
1 EUR	1.04525
100 SEK	10.15353

Baar, 20.05.2022 _____

Place, date Signature

C Bilanz

C Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Bilanz

		31.12.2021	31.12.2020

C 1 Flüssige Mittel

Kontokorrent PostFinance CHF		348.31	339.01
Kontokorrent PostFinance EUR 6333 5	-4.31	-4.51	0.00
Kontokorrent PostFinance EUR 0291 3	40.11	41.92	0.00
Total Flüssige Mittel		***385.72***	***339.01***

C 4 Übrige kurzfristige Forderungen

Darlehen Catalyst International Ltd EUR	192’500.00	200’277.00	0.00
Darlehen gegenüber CAG Sweden AB SEK	1’633’315.86	165’839.22	119’131.41
Wertberichtigungen übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen		-165’839.22	-119’131.41
Abrechnungskonto MWST		13’865.08	8’260.04
Geleistete Anzahlungen		16’000.00	0.00
Total Übrige kurzfristige Forderungen		***230’142.08***	***8’260.04***

C 6 Aktive Rechnungsabrenzungen

Bezahlter Aufwand des Folgejahrs		400.00	0.00
Total Aktive Rechnungsabrenzungen		***400.00***	***0.00***

C 8 Direkte oder wesentliche Beteiligungen

Firma	Sitz	Währung	Aktienkapital	Anteil 2021	Anteil 2020
CAG Sweden AB	Göteborg, Schweden	SEK	50000	100	100
Haig Barrett Incorporated	Los Angeles, USA	USD	10000	100	0

Beteiligung CAG Sweden AB		949’557.99	898’557.04
Beteiligung Haig Barrett Incorporated EUR	250’000.00	257’197.50	0.00

C 21 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Capana Swiss Advisors AG		-6’878.15	6’651.51
Kontokorrent Hans Amell		-23’515.85	-23’457.21
Kontokorrent Cyrill Stäger		26’746.04	25’967.03
Total Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		***-3’647.96***	***9’161.33***

C 22 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Current account shareholders Haig Barrett Partners EUR	-100’000.00	104’040.00	0.00
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		***104’040.00***	***0.00***

C 23 Passive Rechnungsabgrenzungen

Noch nicht bezahlter Aufwand		7’739.10	62’977.82
Total Passive Rechnungsabgrenzungen		***7’739.10***	***62’977.82***

C 24 Kurzfristige Rückstellungen

Rückstellungen für direkte Steuern		996.00	300.00
Total Kurzfristige Rückstellungen		***996.00***	***300.00***

C 25 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Die Gesellschaft gab in 2021 nachrangige Wandeldarlehen im Wert von Total CHF 1'264'179.09 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

Baar, 20.05.2022

Place, date

Signature

Convertible notes SEK 7.5% p.a.	-495’000.00	50’490.94	2’301’269.72
Convertible notes EUR 7.5% p.a.	-20’000.00	20’808.00	22’236.20
Convertible notes SEK (new)	-9’057’476.52	923’879.81	0.00
Darlehen Capana Swiss Advisors AG EUR	-3’895.13	4’151.30	0.00
Darlehen Capana Swiss Advisors AG 2.0 EUR	-215’436.13	224’849.04	0.00
Total Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		***1’264’179.09***	***2’363’505.92***

Baar, 20.05.2022

Place, date

Signature

D Erfolgsrechnung

D Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

D 7 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens

	31.12.2021	31.12.2020
Wertberichtigungen Finanzanlagen	46’707.81	88’653.90
Total Abschreibungen und Wertberichtigungen	***46’707.81***	***88’653.90***

D 8 Finanzaufwand und Finanzertrag

Zinsaufwand aus verzinslichen Verbindlichkeiten	35’030.51	274.51
Zinsaufwand aus verzinslichen Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen	779.01	756.32
Übriger Finanzaufwand	77’666.41	225’855.33
Total Finanzaufwand	***113’475.93***	***226’886.16***
Erträge aus Finanzanlagen und Beteiligungen	-529.66	0.00
Erträge aus Finanzanlagen bei Beteiligten und Organen	-58.64	-58.50
Übriger Finanzertrag	-109’609.75	-72’775.46
Total Finanzertrag	***-110’198.05***	***-72’833.96***

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

Periodenfremder Aufwand und Ertrag	-892.50	-123’602.60
Total Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung	***-892.50***	***-123’602.60***

D 11 Direkte Steuern

Kantons und Gemeindesteuern	1’188.35	300.00
Total Direkte Steuern	***1’188.35***	***300.00***

Baar, 20.05.2022

Place, date

Signature

F Alle anderen Angaben

F Weitere Angaben

F 5 Antrag zur Gewinnverwendung

Verwendung des Bilanzgewinn:

	31.12.2021	31.12.2020
Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	-2’974’324.30	-2’117’603.63
Jahresgewinn oder Jahresverlust	-768’611.58	-856’720.67
Verfügbarer Bilanzgewinn	***-3’742’935.88***	***-2’974’324.30***
Vortrag auf neue Rechnung	***-3’742’935.88***	***-2’974’324.30***

Baar, 20.05.2022

Place, date

Signature