

Suchen

Name	Bereich	Information	V.-Datum
S&O AGRAR AG Leipzig	Rechnungslegung/ Finanzberichte	Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013	14.09.2015

S&O AGRAR AG**Leipzig****Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2013 bis zum 31.12.2013****Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013****der S&R Biogas Energiesysteme AG****A. Geschäfts- und Rahmenbedingungen****1. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die deutsche Wirtschaft hat in 2013 eine stabile Entwicklung gezeigt. Gegenüber dem Vorjahr ist das Bruttoinlandsprodukt im Berichtsjahr, wie von uns erwartet, um rd. 0,4 % gewachsen. Einen wesentlichen Einfluss auf das abgeschwächte Wachstum hatte der deutsche Außenhandel, dessen Dynamik sich vor dem Hintergrund eines schwierigen außenwirtschaftlichen Umfelds abgeschwächt hat. Ein negativer Außenhandelsbeitrag hat das Wachstum des Bruttoinlandsprodukts im Jahr 2013 um rd. 0,3 Prozentpunkte gedämpft. Das gedämpfte Inlandswachstum, das gegenüber dem Vorjahr einen 17 / 149 Wachstumsrückgang um 0,3 Prozentpunkte bedeutet, zeigt, dass die deutsche Wirtschaft in 2013 von den anhaltenden Rezessionen in einigen europäischen Ländern wie auch der gebremsten Entwicklung der Weltwirtschaft beeinflusst worden ist.

Die Arbeitsmarktentwicklung in Deutschland stagnierte im vergangenen Jahr. Im Dezember 2013 waren in Deutschland rd. 2,9 Mio. Menschen arbeitslos gemeldet. Dies entspricht nahezu unverändert der Vorjahreszahl. Die (saisonbereinigte) Arbeitslosenquote blieb damit gegenüber dem Vorjahr unverändert bei rd. 6,9 %.

2. Entwicklung der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft

Die S & O Agrar AG hat ihr Geschäftsjahr 2013 mit einem Jahresergebnis in Höhe von - 49,6 TEUR abgeschlossen. Im Geschäftsjahr 2013 fielen keine Umsätze an. Mögliche Investoren zum Einstieg in die Gesellschaft, bzw. zum Einbringen einer operativen Geschäftsidee scheiterten nach Aufnahme der Gespräche und Austausch diverser Unterlagen. Zum 31.12.2013 beschäftigte die Gesellschaft keine Mitarbeiter.

B. Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Mangels Umsatz wuchs der nichtgedeckte Fehlbetrag von 127,7 TEUR auf 177,4 TEUR, da die Behörden, das Bundesamt für Justiz und die Börse aufgrund der weiterhin bestehenden Anmeldung Gebühren erhoben und Kosten weiterliefen.

C. Risiken und Risikomanagement

Die S & O AG ist in ihrer Geschäftstätigkeit einer Vielzahl Risiken ausgesetzt, z. B. Marktpreisrisiken, branchen- und unternehmensspezifische Risiken, steuerrechtliche Risiken, Liquiditätsrisiken und Wechselkursrisiken.

Die Verantwortung für die Risikomanagementaktivitäten obliegt dem Aufsichtsrat der auch für die Planung, Steuerung und Kontrolle der zuvor genannten Risiken verantwortlich ist.

D. Erklärung gemäß § 312 Abs.3 AktG

Im Geschäftsjahr 2013 wurden keine durch Beziehungen zu verbundenen Unternehmen veranlassten Rechtsgeschäfte vorgenommen.

E. Prognosebericht

Die erfolgreiche Entwicklung der europäischen Kapitalmärkte im vergangenen Jahr, die insbesondere auch getrieben war von einer erfolgreichen Wirtschaftsentwicklung in Deutschland, könnte sich auch in 2014 fortsetzen. Insgesamt sind die konjunkturellen Aussichten für Deutschland für 2014 deutlich positiver als für 2013. Nach Mitteilung des Deutschen Instituts für Wirtschaftsforschung (DIW) ist die deutsche Wirtschaft im ersten Quartal 2013 um rd. 0,7 % gegenüber dem Vorquartal gewachsen. Vor allem die Industrie sowie der private Konsum haben kräftig zugelegt. Für das gesamte Jahr rechnet das DIW mit einer deutlich stärkeren wirtschaftlichen Entwicklung als im Vorjahr und geht von einer Wachstumsrate von rd. 1,8 % aus. Auch die Bundesregierung ist mittlerweile deutlich optimistischer als noch in ihrem Herbstgutachten und erwartet ein Wachstum der deutschen Wirtschaft im laufenden Jahr von 1,8 %. Hauptverantwortlicher für den erwarteten Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts soll die Binnenwirtschaft sein, die unter anderem auch von der guten Entwicklung des Arbeitsmarktes profitieren soll. Auch die Exporte sollen mit einem Zuwachs von 4,1 % zu dem Wirtschaftswachstum beitragen.

F. Vergütungsbericht

Der Aufsichtsrat erhielt in 2013 keine Vergütung.

Leipzig, 04.09.2015**gez. der Aufsichtsratsvorsitzende**

Bilanz**Aktiva**

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
A. Umlaufvermögen	213.315,75	213.354,78
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	213.315,23	212.339,34
1. sonstige Vermögensgegenstände	213.315,23	212.339,34
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,52	1.015,44
B. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag / nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil / nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Entnahmen	177.419,10	127.782,53
Bilanzsumme, Summe Aktiva	390.734,85	341.137,31

Passiva

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
A. Eigenkapital	0,00	0,00
I. gezeichnetes Kapital	3.780.000,00	3.780.000,00
II. Verlustvortrag	3.907.782,53	3.876.251,30
III. Jahresfehlbetrag	49.636,57	31.531,23
IV. Nachrichtlich: nicht gedeckter Fehlbetrag (Passivausweis)	177.419,10	127.782,53
B. Rückstellungen	32.588,55	27.100,00
1. sonstige Rückstellungen	32.588,55	27.100,00
C. Verbindlichkeiten	358.146,30	314.037,31
1. Anleihen	221.312,00	221.312,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.464,82	28.147,13
3. sonstige Verbindlichkeiten	64.369,48	64.578,18
Bilanzsumme, Summe Passiva	390.734,85	341.137,31

Gewinn- und Verlustrechnung

	1.1.2013 - 31.12.2013	1.1.2012 - 31.12.2012
	EUR	EUR
1. Materialaufwand (GKV)	0,00	-2,03
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	-2,03
2. sonstige betriebliche Aufwendungen (GKV)	49.622,70	31.528,55
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,56	11,38
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18,00	13,11
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-49.635,14	-31.528,25
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1,43	2,98
Jahresfehlbetrag	49.636,57	31.531,23

Anhang zum Jahresabschluß für das Geschäftsjahr 2013**S&O AGRAR AG, Leipzig****A. Allgemeine Angaben**

Die Gesellschaft ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 3 S. 2 HGB.

Der Jahresabschluss der AG für das Jahr 2013 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches sowie den ergänzenden speziellen Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt.

Aufgrund der im nachfolgenden und im Lagebericht dargestellten Maßnahmen geht der Vorstand von der Unternehmensfortführung aus und hat den Jahresbericht zum 31. Dezember 2013 dementsprechend unter Going- Concern aufgestellt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die sonstigen Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nominalwert angesetzt. Forderungen, deren Einbringlichkeit ungewiss sind, wurden wertberichtigt. Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nominalwert angesetzt. Das Grundkapital ist durch die Satzung und die Eintragung im Handelsregister nachgewiesen und mit dem Nennbetrag angesetzt. Die Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Betrages gebildet. Die Anleihe wird jährlich verzinst und ist mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Sonstige Verbindlichkeiten werden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt. Die Anpassung der Gewinn- und Verlustrechnung in ihrer Gliederung entsprechend dem früheren Geschäft der Gesellschaft war nicht mehr notwendig.

C. Erläuterungen zu ausgewählten Posten der Bilanz

1. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

2. Eigenkapital

Das Grundkapital der Gesellschaft in Höhe von EUR 3.780.000,00 ist eingeteilt in 3.780.000 auf den Inhaber lautende Stammaktien (Stückaktien) mit dem rechnerischen Nennbetrag von EUR 1,00. Das genehmigte Kapital beträgt EUR 1.890.000,00. Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 28. September 2006 ermächtigt das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrats um bis zu EUR 1.890.000,00 gegen Bar- und/oder Sacheinlagen einmal oder zweimal zu erhöhen.

3. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von TEUR 32,5 (Vorjahr: TEUR 27,1) beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Hauptversammlungskosten sowie Prüfungskosten.

4. Wandelschuldverschreibung
Im März 2008 hat der Vorstand von der Ermächtigung zur Gewährung von Wandelschuldverschreibungen Gebrauch gemacht. Die Gesellschaft gewährt den Inhabern der Teilschuldverschreibungen Wandlungsrechte auf den Inhaber lautende nennbetragslose Stammaktien mit Stimmrecht (Stückaktien) der Gesellschaft. Die Gewährung erfolgt unter Ausnutzung des von der Hauptversammlung am 28. September 2006 beschlossenen bedingten Kapitals in der entsprechenden Höhe. Die Teilschuldverschreibungen werden den Aktionären im Rahmen einer mittelbaren Bezugsrechtsemission im Verhältnis 5:1 angeboten, d.h. für je 5 gehaltene Aktien der Gesellschaft kann eine Teilschuldverschreibung zum Preis von EUR 1,00 bezogen werden. Das Bezugsrecht für Spitzenbeträge ist ausgeschlossen. Das Bezugsangebot und die Ausgabe der Teilschuldverschreibungen an die Aktionäre erfolgte über die VEM Aktienbank AG. Nicht von Altaktionären gezeichnete Teilschuldverschreibungen werden im Wege einer Privatplatzierung zur Zeichnung angeboten. Die Laufzeit der Teilschuldverschreibungen begann am 1. März 2008 und endet mit Ablauf des 28. Februar 2013. Die Teilschuldverschreibungen werden mit 6% p. a. verzinst und - sofern das Wandlungsrecht nicht ausgeübt wird - am Laufzeitende zum Nennbetrag zurückgezahlt.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und sind nicht besichert.

D. Erläuterungen zu ausgewählten Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Sonstige betriebliche Erträge

Im Jahresbericht zum 31.12.2012 sind keine sonstige betriebliche Erträge ausgewiesen.

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierzu zählen unter anderem Aufwendungen aus Versicherungen sowie Beiträge und Abgaben.

E. Sonstige Angaben

1. Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG

Die Entsprechenserklärung zu den Empfehlungen der Regierungskommission „Deutscher Corporate Governance Kodex“ in der Fassung vom 26. Mai 2010 gemäß § 161 AktG wurde im Geschäftsjahr 2012 vom Vorstand und Aufsichtsrat abgegeben und im Internet zugänglich gemacht.

Erklärung gem. § 161 AktG

Der aktive Vorstand und Aufsichtsrat der AG erklären, dass den Empfehlungen der „Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex“ in der Fassung vom **26. Mai 2010** grundsätzlich entsprochen wird und in der Vergangenheit entsprochen wurde. Vorstand und Aufsichtsrat AG beabsichtigen, diese Empfehlungen auch in Zukunft zu beachten. Die folgenden Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex wurden und werden nicht angewendet:

2. (Kodex Ziff. 2.3 4)

Die Verfolgung der HV über zB. das Internet ist ein noch zu großer Aufwand.

3. (Kodex Ziff. 3.8)

Die derzeit noch geltende D&O Versicherung ist ohne Selbstbehalt.

4. (Kodex Ziff. 4.2.1)

Der Vorstand besteht zur Zeit nach wie vor aus 1 Person - es ist aber im Rahmen der Neuausrichtung der AG geplant, die Vorstandstätigkeiten auf weitere Organe zu verteilen.

5. (Kodex Ziff. 4.2.3)

Erst nach Abschluss der Neuausrichtung wird die Vorstandsvergütung entsprechend des Kodex angepasst werden können. Die Hauptversammlung soll dann beschließen, dass Angaben gemäß § 285 Satz 1 Nr. 9 Buchstabe a, Sätze 5 bis 8 HGB und §§ 315 a Absatz 1, 314 Absatz 1 Nr. 6 Buchstabe a, Sätze 5 bis 8 HGB im Jahresabschluss unterbleiben dürfen (Kodex Ziff. 4.2.4). Im Corporate Governance Bericht soll das Vergütungssystem für die Vorstandsmitglieder jedoch in allgemein verständlicher Form erläutert werden.

6. (Kodex Ziff. 4.3.1)

Ein Wettbewerbsverbot besteht nicht.

7. (Kodex Ziff. 5.1.2; 5.4.1 Satz 2)

Wir sind der Auffassung, dass Kompetenz und Leistungsfähigkeit nicht anhand starrer Altersgrenzen bestimmt werden sollten. Die

Bestellung von Vorstandsmitgliedern soll sich ausschließlich an Kenntnissen, Fähigkeiten und fachlichen Erfahrungen orientieren. Auch bei der Wahl der Aufsichtsratsmitglieder erscheint die Festlegung einer Altersgrenze nicht als sinnvoll.

8. (Kodex Ziff. 5.1.3)

Eine Geschäftsordnung besteht nicht.

9. (Kodex Ziff. 5.3.1; 5.3.2; 5.3.3)

Es gibt zur Zeit keine Ausschüsse, da ein entsprechender Bedarf noch nicht besteht.

10. (Kodex Ziff. 5.4.3 Satz 3)

Kandidatenvorschläge für den Aufsichtsratsvorsitz werden den Aktionären nicht bekannt gegeben. Diese Empfehlung des Deutschen Corporate Governance Kodex entspricht nicht der im AktG festgelegten Kompetenzverteilung. Die Wahl des Aufsichtsratsvorsitzenden obliegt allein dem Aufsichtsrat.

11. Vorstand

Mitglieder des Vorstands waren:

Svetlana Brake, Peheim (ab 09.05.2011 bis 09.05.2012)

12. Mitglieder des Aufsichtsrats

Der Aufsichtsrat setzte sich aus folgenden Mitgliedern zusammen:

Heinz Matthies,

Unternehmensberater (gerichtl. Bestellung am 03.03.2009 bis 10.05.2011)

Martin Slawik,

Unternehmensberater (bis 30.05.2011)

Stefan Schmidbaur,

Elektromeister (gerichtl. Bestellung am 03.03.2009 bis 27.07.2011)

Oliver Martin,

Rechtsanwalt (gerichtl. Bestellung ab 10.05.2011)

Frank Mehlfeld,

Kaufmann (gerichtl. Bestellung ab 30.05.2011)

Herbert Peter,

Finanzberater, (gerichtl. Bestellung ab 27.07.2011)

13. Bezüge des Aufsichtsrats

Bezüge wurden im Zeitraum des Jahresabschlusses an den Aufsichtsrat nicht als Aufwand erfasst.

14. Zahl der Mitarbeiter

Zum Bilanzstichtag beschäftigte die Gesellschaft keine Mitarbeiter.

15. Wirtschaftsprüferhonorar

Für die Abschlussprüfung 2013 und den Arbeiten des Abschlussprüfers ist ein Aufwand in Höhe von TEUR 15 als Rückstellung erfasst.

Erweiterung der erforderlichen sonstige Angaben im Anhang zum Jahresbericht zum

31. Dezember 2009 nach dem BilMoG

Angaben von Art und Zweck sowie Risiken und Vorteile von nicht in der Bilanz aufgeführten Geschäften (§ 285 Nr. 3 HGB)

Ab dem 01. Januar 2009 sind die Angaben zu nicht in der Bilanz enthaltenen Geschäften, die zur Beurteilung der Finanzlage des Unternehmens notwendig sind, anzugeben. Dabei handelt es sich um wesentliche rechtliche und wirtschaftliche Transaktionen, die aktuell oder zukünftig eine Auswirkung auf die Finanzlage des Unternehmens haben können, in der Regel sind dies Geschäfte, in denen das Unternehmen Vorteile oder Risiken übernimmt, ohne dass diese in der Bilanz angesetzt werden.

Zur Beurteilung der Finanzlage sind daher folgende geforderte Angaben notwendig:

Abtretung Körperschaftsteuerguthaben 2010 bis 2016

Mit Forderungskauf- und Abtretungsvertrag vom 18. Dezember 2009 wurden die Forderungen aus dem Körperschaftsteuerguthaben der Jahre 2010 und 2011 für insgesamt EUR 36.000,00 an die Finanzkontor Zürich AG, Grundstrasse 12, CH-6343 Rothkreuz am 23. Dezember 2009 verkauft. Der Erstattungsanspruch des Körperschaftsteuerguthabens für die Jahre 2010 und 2011 verringert somit bereits den Bilanzposten zum 31. Dezember 2009 um jeweils EUR 18.804,20. Durch weiteren Forderungskauf- und Abtretungsvertrag vom 15. März 2010 wurden die Tranchen des Körperschaftsteuerguthabens 2012 bis 2014 mit einem Betrag von insgesamt EUR 40.527,00 an New Energy Markets GmbH, Darmstädter Landstrasse 114, 60598 Frankfurt am Main verkauft. Diese Transaktion

erfolgte im März 2010 mit zwei Teilzahlungen. Der Bilanzposten Forderungen aus Körperschaftsteuerguthaben ist somit um die Jahre 2012, 2013 und 2014 um jeweils weitere EUR 18.804,20 zu reduzieren. Mit Forderungskauf- und Abtretungsvertrag vom 28. Juni 2010 wurde die Tranche des Körperschaftsteuerguthabens 2015 mit rückständigen Ansprüchen aus Aufsichtsratsvergütungen der Geschäftsjahre 2007 bis 2009 i. H. v. insgesamt Euro 13.500,00 des Aufsichtsratsmitglieds Herr Slawik zur Verrechnung gebracht. Der Bilanzposten Forderungen aus Körperschaftsteuerguthaben ist somit um das Jahr 2015 um weitere EUR 18.804,20 zu reduzieren. Zum Bilanzerstellungstag hat die S&R Biogas Energiesysteme AG unter Berücksichtigung der Verkäufe 2010 bis 2015 einen verbleibenden Erstattungsanspruch aus dem Körperschaftsteuerguthaben für die Jahre 2016 und 2017.

Die Verkäufe der Erstattungsansprüche des Körperschaftsteuerguthabens 2010 bis 2015 erfolgten aus Gründen der allgemeinen Liquiditätsstärkung.

Leipzig, 02.09.15

gez. Oliver Martin, Rechtsanwalt und Aufsichtsratsvorsitzender
