

# advantag

AKTIENGESELLSCHAFT

**JAHRESABSCHLUSS**

**zum**

**31. Dezember 2015**



Advantag Aktiengesellschaft  
Glockengasse 5  
47608 Geldern  
Tel.: +49(0)2831.1348220  
Fax: +49(0)2831.1348221  
Mail: [info@advantag.de](mailto:info@advantag.de)  
Web: [www.advantag.de](http://www.advantag.de)

Bilanz per 31.12.2015	Seite 03
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015	Seite 05
Anhang für das Geschäftsjahr 2015	Seite 06
Bericht des Aufsichtsrats	Seite 10
Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers	Seite 13



# BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015

## AKTIVA

	Geschäftsjahr EURO	Vorjahr EURO
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software	1.029,00	230,00
2. Geschäfts- oder Firmenwert	<u>23.392,00</u>	<u>29.620,00</u>
	24.421,00	29.850,00
II. Sachanlagen		
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.414,00	80.500,00
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	175.000,00	75.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. fertige Erzeugnisse und Waren	40.583,77	40.583,77
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.652,06	15.567,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	198.480,18	168.255,35
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>50.453,12</u>	<u>61.301,35</u>
	270.585,36	245.123,70
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	313.783,42	519.615,14
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.487,00	4.847,00
	<u>889.274,55</u>	<u>995.519,61</u>
	=====	=====

**BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015**  
P A S S I V A

	Geschäftsjahr EURO	Vorjahr EURO
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	651.875,00	646.875,00
II. Kapitalrücklage	290.313,60	288.839,85
III. Ergebnisvortrag	26.616,28	-242.520,11
IV. Jahresergebnis	-117.032,29	269.136,39
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	14.411,00	14.411,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>7.000,00</u>	<u>6.000,00</u>
	21.411,00	20.411,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.380,27	9.436,79
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.577,58	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.133,11</u>	<u>3.340,69</u>
	16.090,96	12.777,48
- davon aus Steuern Euro 2.199,72 (Euro 1.783,04)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 0,00 (Euro 5,10)		
	<u>889.274,55</u>	<u>995.519,61</u>
	=====	=====

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG  
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR  
VOM 1. JANUAR 2015 – 31. DEZEMBER 2015**

	Geschäftsjahr EURO	Vorjahr EURO
1. Umsatzerlöse	106.704,24	46.849.229,14
2. Sonstige betriebliche Erträge	755,55	4.266,14
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Wertpapiere und Zertifikate	3.234,45	46.209.026,81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>12.984,24</u>	<u>40.631,39</u>
	16.218,69	46.249.658,20
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	93.926,60	107.865,19
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>3.847,49</u>	<u>6.004,72</u>
	97.774,09	113.869,88
- davon für Altersversorgung Euro 1.752,00 (Euro 1.752,00)		
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	32.081,09	27.068,87
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	90.103,80	180.108,34
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.566,02	879,78
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109,00	0,00
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-125.260,86	283.669,77
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-8.228,57,38	14.533,38
<b>11. Jahresergebnis</b>	<u>-117.032,29</u> =====	<u>269.136,39</u> =====

## I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des AktG aufgestellt.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

## II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (bei einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von bis zu fünf Jahren), bewertet.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu den Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (Nutzungsdauer zwischen zwei bis vierzehn Jahren) angesetzt.

Die **geringwertigen Wirtschaftsgüter** bis EUR 410,00 wurden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Die Abschreibungen im Berichtsjahr 2015 erfolgten pro rata temporis.

Die **Finanzanlagen** wurden mit ihren Anschaffungskosten bzw. niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.

**Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Wertberichtigungen berücksichtigt.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** wurden zum Nennwert angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen sowie drohende Verluste aus schwebenden Geschäften.

**Verbindlichkeiten** sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### III. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung der in der Bilanz erfassten Anlagengegenstände im Jahre 2015 ist im Anlagespiegel (Anlage 1) dargestellt.

Das **gezeichnete Kapital** der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2015 EUR 651.875,00 und ist eingeteilt in 651.875 Stammaktien mit einem Nennwert von jeweils EUR 1,00. Das Grundkapital ist somit eingeteilt in 651.875 Aktien mit einem Nennwert von jeweils einem Euro (EUR 1,00). Es handelt sich um Inhaberaktien.

Hiervon sind alle 651.875 Aktien im Handelsregister eingetragen; 5.000 Aktien wurden im Rahmen einer abgeschlossenen Kapitalerhöhung durch die Ausübung eines Vorratsbeschlusses neu im Jahr 2015 eingetragen.

Sämtliche Forderungen und Verbindlichkeiten haben **Restlaufzeiten** bis zu einem Jahr.

Zum Abschlussstichtag bestanden keinerlei **Haftungsverhältnisse** zu Lasten der Gesellschaft.

Derivative Finanzinstrumente bestanden zum 31.12.2015 nicht.

### IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Erlöse** wurden zum Großteil konzernintern durch Vermietung von Geschäftsräumen, Kraftfahrzeugen und anderen Bestandteilen des Sachanlagevermögens an die Tochtergesellschaft Advantag Brokerage GmbH erzielt. Die Gesellschaft ist selbst nicht operativ tätig und übt die Geschäftstätigkeit durch die Tochtergesellschaften Advantag Brokerage GmbH und Advantag Climate Invest GmbH aus.

In den **Abschreibungen** auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

### V. Sonstige Angaben

Im Jahr 2015 war neben dem Vorstand eine geringfügige Beschäftigte angestellt.

Im Geschäftsjahr 2015 erfolgte die **Geschäftsführung** durch das Vorstandsmitglied

- Herrn Raik Oliver Heinzemann, Isum

Das Vorstandsmitglied ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Die von der Advantag Aktiengesellschaft im Berichtsjahr bezahlten **Gesamtbezüge** des tätigen Vorstandsmitglieds betragen EUR 92.306,18.

Der **Aufsichtsrat** bestand im Geschäftsjahr 2015 aus folgenden Mitgliedern:

- Jürgen Becker, Düsseldorf (Vorsitzender des Aufsichtsrats)
- Dr. Rolf Breitenstein, Düsseldorf (stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats)
- Ralph Mc Quaye, Düsseldorf (Mitglied des Aufsichtsrats) bis 22.06.2015
- Sascha Essers, Düsseldorf (Mitglied des Aufsichtsrats) ab 22.06.2015

Herr Sascha Essers wurde aufgrund des Beschlusses der Hauptversammlung vom 22.06.2015 als Nachfolger von Herrn Ralph Mc Quaye in den Aufsichtsrat gewählt, da sich dieser nicht zur Wiederwahl gestellt hat. Es ergaben sich im Berichtsjahr keine weiteren Veränderungen in der Besetzung oder der Organisation des Aufsichtsrats.

Der Aufsichtsrat hat im Jahr 2015 satzungsgemäß Gesamtbezüge in Höhe von EUR 6.250,00 erhalten.

Im Folgenden werden die Angaben zu Unternehmen zusammengefasst, an denen die Advantag Aktiengesellschaft Anteile von mehr als 10 % hält:

Firma	Sitz	Beteiligungsquote	Eigenkapital
Advantag Climate Invest GmbH	Geldern, Deutschland	100,00 %	12.136,41 EUR
Advantag Brokerage GmbH	Geldern, Deutschland	100,00 %	-121.132,99 EUR
Advantag Finanz AG	Geldern, Deutschland	100,00 %	96.157,68 EUR

Die Beteiligung an der Advantag Climate Invest GmbH wurde mit ihren Anschaffungskosten in Höhe von EUR 25.000,00 gemäß § 255 Abs. I HGB bilanziert; die Beteiligung an der Advantag Brokerage GmbH ebenfalls in Höhe der Anschaffungskosten von EUR 50.000,00 und die Beteiligung an der Advantag Finanz AG in Höhe der Anschaffungskosten von EUR 100.000,00. Die Advantag AG hat für Darlehen an die Advantag Brokerage GmbH in Höhe von EUR 150.000,00 eine qualifizierte Rangrücktrittserklärung abgegeben. Anhaltspunkte für eine dauerhafte Wertminderung sind derzeit bei allen drei Beteiligungen nicht erkennbar.

Die Advantag Climate Invest GmbH wurde im Jahr 2012 gegründet und hat die Umsatztätigkeit im beabsichtigten Geschäftsfeld im III. Quartal 2013 begonnen. Die Advantag Brokerage GmbH hat den Handelsbereich des CO<sub>2</sub>-Emissionshandels seit dem II. Quartal 2014 von der Advantag Aktiengesellschaft vollständig übernommen. Die Advantag Finanz AG wurde im IV. Quartal 2015 gegründet und hat ihre Geschäftstätigkeit im Berichtsjahr noch nicht aufgenommen.

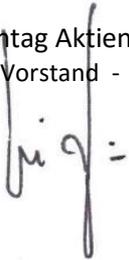
Die Advantag Aktiengesellschaft ist nach § 293 HGB von der Verpflichtung zur Aufstellung eines Konzernabschlusses befreit, hat jedoch freiwillig einen Konzernabschluss aufgestellt.

Die Meldungen nach § 160 AktG sind erfolgt.

Geldern, den 19. Februar 2016

Advantag Aktiengesellschaft

- Der Vorstand -



Sehr geehrte Aktionäre,

auch im Berichtsjahr 2015 hat der Aufsichtsrat der Advantag AG alle ihm sowohl von gesetzlicher Seite als auch durch die Satzung obliegenden Aufgaben wahrgenommen. Die Mitglieder des Aufsichtsrats haben hierbei den Vorstand ebenfalls in den Belangen der Führung des Advantag - Konzerns regelmäßig beraten und gleichzeitig dessen Tätigkeit als Organmitglied und gesetzlicher Vertreter der Advantag AG überwacht.

Im Berichtsjahr 2015 war der Aufsichtsrat in alle Entscheidungen, welche nach Gesetz oder aufgrund der Beschränkungen der Befugnisse des Vorstands im Innenverhältnis existierten, eingebunden. Der Vorstand berichtete dem Aufsichtsrat jeweils in schriftlicher und mündlicher Form über die Geschäftsentwicklung in regelmäßigen Abständen. Dies geschah jederzeit umfassend und zeitnah.

Alle Mitglieder des Aufsichtsrats wurden hierbei über die aktuelle Ertragssituation sowie außergewöhnliche Geschäftsvorfälle informiert.

2015 fanden insgesamt vier Aufsichtsratssitzungen statt, an welchem zumeist alle Mitglieder des Aufsichtsrats sowie der Vorstand teilnahmen. Alle im Berichtsjahr durch den Aufsichtsrat getroffenen Beschlüsse und Entscheidungen basieren auf ausführlichen Berichten und Beschlussvorlagen des Vorstands.

Außerordentliche Geschäftsvorfälle, welche im vorangegangenen Geschäftsjahr eintraten, wurden dem Aufsichtsrat auch außerhalb der turnusmäßigen Sitzungen zeitnah mitgeteilt.

Der Aufsichtsrat hat die gesetzlich vorgegebenen Beschlüsse gefasst. Insbesondere aufgrund meiner Tätigkeit als Aufsichtsratsvorsitzender habe ich ständige Kontakt mit Vorstand Raik Heinzelmann gehabt. Hierdurch konnten Ereignisse von besonderer Bedeutung ohne Zeitverlust erörtert werden.

Zu den **Beratungsschwerpunkten** zählten insbesondere die Erweiterung der jetzigen Konzernstruktur, die Gründung der Tochtergesellschaft Advantag Finanz AG sowie die Schaffung der hierzu gehörenden organisatorischen Voraussetzungen. Weiterhin stand die Erweiterung des Geschäftsbetriebs hinsichtlich der neuen Dienstleistungsangebote als akkreditiertes Mikrofinanzinstitut und die weitere Stärkung des Advantag – Konzerns im Zentrum der Beratungen und Diskussionen.

Im Berichtsjahr 2015 gab es keinerlei **Interessenkonflikte**, deren zeitnahe Meldung von den Mitglieder des Aufsichtsrats zu berichten wäre.

Aufgrund der Unternehmensgröße der Advantag AG und der Anzahl der Mitglieder des **Aufsichtsrats** gab es 2015 keinerlei Ausschüsse.

In Erfüllung des Beschlusses der Ordentlichen Hauptversammlung vom 22.06.2015 habe ich des Weiteren unverzüglich die **Bestellung des Wirtschaftsprüfungsunternehmens** in meiner Funktion als Aufsichtsratsvorsitzender vorgenommen.

Die Prüfung des Wirtschaftsprüfungsunternehmens Thijssen – Pöhls – Stefaniak KG erfolgte direkt im Anschluss an die Aufstellung der Einzelabschlüsse und des Konzernjahresabschlusses durch den Vorstand im ersten Quartal 2016. Die hieraus resultierenden Prüfungsberichte enthielten jeweils einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Die Jahresabschlussunterlagen wurden dem Aufsichtsrat gemäß den gesetzlichen Fristen übermittelt.

Die Bilanzsitzung des Aufsichtsrats fand im Beisein des Prüfungsleiters und Wirtschaftsprüfers Dipl. Oec. Michael Thijssen am 26. April 2016 statt. Der Aufsichtsrat erhielt vom Wirtschaftsprüfer und vom Vorstand Antworten auf Fragen hinsichtlich der Abschlussprüfungen und stimmte den Ergebnissen der Prüfung zu. Im Anschluss daran billigte der Aufsichtsrat den Jahresabschluss der Advantag AG sowie den Konzernabschluss.

Der Jahresabschluss sowie der Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2015 wurden festgestellt und der Bericht des Aufsichtsrats besprochen und beschlossen.

Der Aufsichtsrat der Advantag Aktiengesellschaft bestand im Berichtsjahr aus den Mitgliedern

- Jürgen Becker, Düsseldorf (Vorsitzende des Aufsichtsrats)
- Dr. Rolf Breitenstein, Düsseldorf (stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats)
- Ralph Mc Quaye, Krefeld (Mitglied des Aufsichtsrats, bis 22.06.2015)
- Sascha Essers, Düsseldorf (Mitglied des Aufsichtsrats, ab 22.06.2015)

Aufgrund der Tatsache, dass sich Herr Mc Quaye, welcher 2012 in den Aufsichtsrat eingetreten war, sich bei der ordentlichen Hauptversammlung 2015 nicht zur Wiederwahl stellte, wurde Herr Sascha Essers am 22.06.2015 zum Mitglied des Aufsichtsrats gewählt. Weitere Änderungen in Hinblick auf die Mitglieder des Aufsichtsrats oder dessen Ordnung gab es im Jahr 2015 nicht.

Der Vorstand bestand im Geschäftsjahr 2015 aus dem einzigen Mitglied des Vorstands,

- Raik Oliver Heinzelmann, Issum (Alleinvorstand)

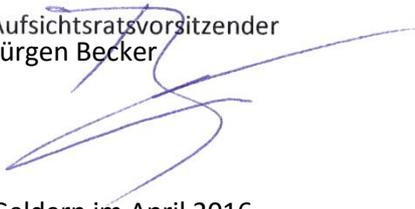
Zudem war Herr Raik Oliver Heinzelmann Geschäftsführer der beiden Tochtergesellschaften Advantag Brokerage GmbH (Emissionshandel) und Advantag Climate Invest GmbH (Direktinvestition CO2-Zertifikate) sowie Alleinvorstand der im Berichtsjahr neu gegründeten Advantag Finanz AG.

Änderungen im Vorstand fanden im Geschäftsjahr 2015 nicht statt.

Der **Aufsichtsrat bedankt sich** für das Engagement des Vorstands sowie der Mitarbeiter der Advantag – Group, welche trotz des sichtbar schwierigen Marktumfelds im Emissionshandel mit der Aufnahme weiterer Tätigkeitsfelder eine Basis für ein breit gefächertes und erfolgreiches Dienstleistungsportfolio geschaffen haben.

Für den Aufsichtsrat der Advantag Aktiengesellschaft

Aufsichtsratsvorsitzender  
Jürgen Becker



Geldern im April 2016

An die Advantag Aktiengesellschaft, 47608 Geldern

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung der Advantag Aktiengesellschaft, Geldern, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen "Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung" vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Advantag Aktiengesellschaft

47608 Geldern

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Kalkar, 19. Februar 2016



Thijssen-Pöhls-Stefaniak KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

  
Dipl.-Oec. Michael Thijssen  
Wirtschaftsprüfer



Advantag Aktiengesellschaft  
Glockengasse 5  
47608 Geldern  
Tel.: +49(0)2831.1348220  
Fax: +49(0)2831.1348221  
Mail: [info@advantag.de](mailto:info@advantag.de)  
Web: [www.advantag.de](http://www.advantag.de)