

# EPG (Engineered nanoProducts Germany) AG, Zweibrücken

## Anhang für das Geschäftsjahr 2009

### **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die EPG (Engineered nanoProducts Germany) AG --im Folgenden EPG AG-- ist nach den Größenmerkmalen des § 267 Abs. 1 HGB eine kleine Kapitalgesellschaft.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2009 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches sowie nach den Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Der Jahresabschluss wurde unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) aufgestellt, da die Fortführung der Gesellschaft auf Grund der in den Geschäftsjahren 2009 und 2010 durchgeführten (und in Abschnitt „2.1.3 Stabilisierungsmaßnahmen“ des Lagebericht beschriebenen) Kapitalbeschaffungsmaßnahmen überwiegend wahrscheinlich ist.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** werden mit Anschaffungskosten unter Berücksichtigung planmäßiger (linearer) Abschreibungen bewertet. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer beträgt generell drei Jahre.

Das **Sachanlagevermögen** wird mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen für bewegliche Wirtschaftsgüter erfolgen unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer mit den steuerlich zulässigen Höchstsätzen, in der Regel linear. Geringwertige Anlagegüter im Sinne von § 6 Abs. 2 EStG werden seit dem 1. Januar 2008 bis zu einem Betrag von EUR 150,00 sofort aufwandswirksam erfasst. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von mehr als EUR 150,00 und nicht mehr als EUR 1.000,00 werden unabhängig von deren tatsächlichen Verweildauer im Unternehmen linear über fünf Jahre abgeschrieben.

Bei den **Finanzanlagen** erfolgt die Bewertung mit den ursprünglichen Anschaffungskosten.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens werden bei dauerhaften Wertminderungen Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

**Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden zu Anschaffungskosten bewertet. Die aktuellen Beschaffungspreise am Bilanzstichtag wurden nicht überschritten. Die **unfertigen Leistungen und fertigen Erzeugnisse** werden mit den steuerlich aktivierungspflichtigen Herstellungskosten bewertet, wobei das Niederstwertprinzip beachtet wurde.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden grundsätzlich zum Nennbetrag angesetzt. Zweifelhafte Forderungen werden einzeln wertberichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko wird darüber hinaus durch eine Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Rechnung getragen. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen befinden sich Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in Höhe von TEUR 43.

Die **Rückstellungen** werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ermittelt und bewertet und decken alle erkennbaren Risiken ab.

Die **Verbindlichkeiten** werden mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

## Erläuterungen zur Bilanz

### Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in einem Anlagenspiegel, der dem Anhang als Anlage beigelegt ist, dargestellt.

Der **Anteilsbesitz der Gesellschaft an verbundenen Unternehmen** setzt sich wie folgt zusammen:

	Buchwert 31.12.2009 TEUR	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital TEUR *) 31.12.2008	Ergebnis TEUR *) in 2008
EPG (Engineered nanoProducts Austria) GmbH, Wiener Neustadt	37	100,0	30	-3
Advanced GeoTech (AGT) GmbH, Zweibrücken	150	100,0	-1962	-324
	187			

\*) Die Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2009 liegen noch nicht vor.

Zu Gunsten der Advanced GeoTech (AGT) GmbH, Zweibrücken, (bis 3. März 2009 Kraiburg GeoTech GmbH, Saarbrücken) liegen Forderungsverzichte von Gläubigern über die Rückzah-

lung von Darlehenverbindlichkeiten (incl. Zinsabgrenzungen) in Höhe von insgesamt TEUR 1.879 vor. Die entsprechenden Verbindlichkeiten sind im Jahresabschluss der Advanced GeoTech (AGT) GmbH, zum 31. Dezember 2009 noch enthalten. Dem Vermögen der Beteiligungsgesellschaft sind auch zwei selbst erstellte und angemeldete Patente der „Binder Technologie, zum Proppant Binding in der Öl- und Gasproduktion“ zuzurechnen. Für ein Schutzrecht lag die Erteilung für Europa vor. Nach einer Einschätzung der PATEV Consult GmbH, München, vom 19. Juni 2009 (anerkannter Gutachter) liegt im „MID CASE Szenario“ der Wert der Schutzrechte bei EUR 2,4 Mio. Die Patente werden zurzeit im operativen Geschäft der Gesellschaft genutzt.

Wegen der anhaltenden negativen Ertragssituation, den negativen Ertragsperspektiven sowie der Entscheidung des Vorstands, das Geschäftsfeld „Öl und Gas“ erst nach erfolgreicher Neuausrüstung der Gesellschaft weiter zu betreiben, wurde der Beteiligungsbuchwert der Advanced GeoTech (AGT) GmbH um TEUR 482 auf den niedrigeren beizulegenden Wert in Höhe von TEUR 150 abgeschrieben.

Die **Ausleihungen** an verbundene Unternehmen, betreffen in voller Höhe die Advanced GeoTech (AGT) GmbH, Zweibrücken. Wegen des Ausfallrisikos auf Grund anhaltender Liquiditätsprobleme der Tochtergesellschaft wurde in 2009 eine Abschreibung von TEUR 125 auf den niedrigeren beizulegenden Wert in Höhe von EUR 1,00 vorgenommen.

### Vorräte

	31.12.2009	31.12.2008
	EUR	EUR
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	135.532,00	79.307,00
Unfertige Leistungen	16.330,00	0,00
Fertige Erzeugnisse	0,00	18.500,00
	<b>151.862,00</b>	<b>97.807,00</b>

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2009	31.12.2008
	EUR	EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	176.825,70	162.326,35
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	14.150,80	28.105,08
Sonstige Vermögensgegenstände	165.064,16	392.354,13
	<b>356.040,66</b>	<b>582.785,56</b>

Von den ausgewiesenen **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen** sind TEUR 313 innerhalb eines Jahres fällig. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen resultieren wie im Vorjahr aus Lieferungen und Leistungen.

### **Gezeichnetes Kapital**

Das **gezeichnete Kapital** beträgt TEUR 353 (i. Vj. TEUR 276). Es handelt sich um 353.412 auf die Inhaber lautende Stückaktien.

	EUR
Vortrag zum 1. Januar 2009	275.701,00
Erhöhung durch Umtausch von Wandelschuldverschreibungen	1.538,00
Erhöhung durch Ausgabe neuer Aktien (Bareinlagen)	76.173,00
<hr/> Stand am 31. Dezember 2009	<hr/> 353.412,00

### **Bedingtes Kapital**

Im Zusammenhang mit der Ausgabe einer Wandelschuldverschreibung über TEUR 7.000 wurde in 2006 eine bedingte Kapitalerhöhung von rund TEUR 112 beschlossen. Nach Ausgabe von insgesamt 3.861 Stückaktien aus der Umwandlung von Teilschuldverschreibungen in 2008 betrug das bedingte Kapital zum 31. Dezember 2008 noch rund TEUR 108. In der Zeit vom 1. Juni bis 31. Dezember 2009 sind im Umtausch gegen Wandelschuldverschreibungen 63.362 nennbetragslose Aktien ausgegeben worden. Darüber hinaus sind auf Grund der durch Beschluss der Hauptversammlung erteilten Ermächtigungen die Erhöhung des Grundkapitals um EUR 6.302,00 durchgeführt worden. Nach diesen Maßnahmen beträgt das bedingte Kapital zum 31. Dezember 2009 noch rund TEUR 39.

### **Genehmigtes Kapital**

Der Vorstand wurde in 2008 ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates das Grundkapital bis zum 31. Dezember 2012 um bis zu TEUR 70 gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen. Darüber hinaus wurde der Vorstand durch Beschluss der Hauptversammlung vom 31. August 2009 ermächtigt, das Grundkapital mit Zustimmung des Aufsichtsrates bis zum 30. August 2014 um bis zu TEUR 176 gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen. Anfang Januar 2010 betrug das genehmigte Kapital noch rund TEUR 161.

## Kapitalrücklage

	EUR
Vortrag zum 1. Januar 2009	2.409.264,00
Einstellung aus Umtausch von 1.538 Wandelschuldverschreibungen	98.432,00
Einstellung aus dem Agio von zwei Neu-Emissionen in 2009	1.248.829,60
Stand am 31. Dezember 2009	3.756.525,60

Die gesetzliche Rücklage (§ 150 AktG) ist in der Kapitalrücklage enthalten.

## Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen

	EUR
Aus Umtausch von Wandelschuldverschreibungen zur	
- Erhöhung des Grundkapital von 63.362 nennbetragslose Stammaktien	63.362,00
- Agio	4.055.168,00
	4.118.530,00

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten insbesondere ausstehende Urlaubsansprüche (TEUR 268), Sozialversicherungsbeiträge für Vorjahre (TEUR 170), Zinsen zur Bedienung der Wandelschuldverschreibung (TEUR 95), Mieten (TEUR 72) sowie ausstehende Eingangsrechnungen für Fremdleistungen (TEUR 59).

## Verbindlichkeiten

	31.12.2009	31.12.2008
	EUR	EUR
Anleihen	2.530.000,00	6.749.035,00
(davon konvertibel)	(2.530.000,00)	(6.749.035,00)
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	289.458,45	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	490.437,37	461.001,67
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	1.552,70
Sonstige Verbindlichkeiten	1.786.854,56	1.262.352,44
(davon aus Steuern)	(5.383,16)	(20.490,94)
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit)	(117.052,06)	(80.101,50)
	5.096.750,38	8.473.941,81

## **Anleihen**

Die Gesellschaft hat in 2006 eine **Anleihe** (Wandelschuldverschreibung) über TEUR 7.000 begeben. Sie ist eingeteilt in 7.000 auf den Inhaber lautende Teilschuldverschreibungen mit einem rechnerischen Nennbetrag von je TEUR 1. Die Laufzeit der Teilschuldverschreibung begann am 29. Juni 2006 (einschließlich) und endet am 29. Juni 2011 (ausschließlich). Die Teilschuldverschreibungen werden ab Laufzeitbeginn mit 7,5 % p. a. auf ihren Nennbetrag verzinst.

Bei einer Wandlung der Anleihe beträgt der Wandlungspreis je nennwertlose Stammaktie der EPG AG EUR 65,00. Zur Absicherung sämtlicher Verpflichtungen aus den Teilschuldverschreibungen wurden sechs Patente der EPG AG, die in den Jahren 2004, 2005 und 2006 entstanden sind, an die quirin Bank AG sicherungshalber abgetreten, die diese als Treuhänder im Interesse der Anleihegläubiger hält und bei Eintritt des Sicherungsfalls nach Weisung der Anleihegläubiger verwerten kann.

In 2009 wurde das Wandlungsrecht für insgesamt 64.900 (i. Vj. 3.861) Teilschuldverschreibungen zum Nominalwert von insgesamt rund TEUR 4.219 (i. Vj. TEUR 251) ausgeübt.

## **Sonstige Verbindlichkeiten**

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Darlehen einer Privatperson in Höhe von TEUR 1.000, ein Darlehen der Global Derivative Trading GmbH in Höhe von TEUR 300, ein Darlehen der Advanced Trading AG in Höhe von TEUR 100 und ein Darlehen der SOFIREM (Société Financière pour Favoriser l'Industrialisation des Régions Minières) sowie der ADE-Moselle (L'Association pour le développement économique de la Moselle) enthalten, die zum 31. Dezember 2009 mit insgesamt TEUR 175 valutierten. Von diesen Darlehen haben insgesamt TEUR 46 eine Laufzeit von mehr als einem Jahr.

Alle übrigen Verbindlichkeiten sind innerhalb eines Jahres fällig.

**Sonstige Haftungsverhältnisse** bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

**Sonstige finanzielle Verpflichtungen** bestehen in Höhe von jährlich TEUR 49. Davon entfallen auf Grundstücksmietten TEUR 13, auf Mietten für Einrichtungen TEUR 23 sowie Fahrzeugmietten in Höhe von TEUR 13 (die Restmietlaufzeiten betragen maximal 2 Jahre).

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### Sonstige betriebliche Erträge

	2009	2008
	EUR	EUR
Erträge aus Anlageabgängen	0,00	4.307,31
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	207.134,45	9.877,92
Erhaltene öffentliche Zuschüsse	0,00	360.280,00
Sonstige ordentliche Erträge	21.255,33	60.365,85
	228.389,78	434.831,08

### Personalaufwand

In den sozialen Abgaben sind TEUR 148 periodenfremde Aufwendungen für Sozialversicherungsbeiträge enthalten.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2009	2008
	EUR	EUR
Vertriebsaufwendungen		
Ordentliche Vertriebsaufwendungen	143.066,25	288.935,57
Abschreibungen auf Forderungen	3.188,06	51.195,26
Periodenfremde Aufwendungen	0,00	116.297,27
Rechts- und Beratungskosten	358.249,05	416.576,14
Verwaltungsaufwendungen	211.467,52	329.512,59
Raumkosten	214.338,76	188.716,52
Alle übrigen	165.682,62	139.149,23
	1.095.992,26	1.530.382,58

## **Zinsergebnis**

	2009	2008
	EUR	EUR
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	149,45	10.247,72
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-321.838,56	-610.696,13
(davon an verbundene Unternehmen)	(0,00)	(0,00)
	-321.689,11	-600.448,41

## **Beteiligungsergebnis**

	2009	2008
Abschreibungen auf Finanzanlagen	606.575,70	0,00
	606.575,70	0,00

## **Außerordentliches Ergebnis**

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 181 betreffen die Kosten der Kapitalerhöhung und der Wandelanleihe.

## **Arbeitnehmer**

Im laufenden Geschäftsjahr beschäftigte die Gesellschaft durchschnittlich 29 (i. Vj. 36) Mitarbeiter. Davon entfallen auf Arbeiter 10 (i. Vj. 10) Mitarbeiter und auf Angestellte 19 (i. Vj. 26) Mitarbeiter. In der durchschnittlichen Arbeitnehmerzahl sind die Vorstandsmitglieder nicht enthalten.

## **Vorstand**

Prof. Dr. Helmut Schmidt, Saarbrücken

Dr. Andreas Zimmermann, Griesheim – ab 16. Dezember 2009 -

## **Aufsichtsrat**

Oliver Krautscheid, Frankfurt am Main

--Vorsitzender des Aufsichtsrates, ab 18. Dezember 2009--

--selbständiger Berater--

Raimund Hübinger, Saarbrücken

--Vorsitzender des Aufsichtsrates, bis 18. Dezember 2009--

--Rechtsanwalt--

Dr. Martin Bouchon, Frankfurt am Main

--Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender, ab 18. Dezember 2009--

--Rechtsanwalt--

Prof. Dr. Ing. Eh. Hans-Olaf Henkel, Berlin

--Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender, bis 18. Dezember 2009 --

--Honorarprofessor an der Universität Mannheim--

Michael Drepper, Mannheim, ab 31. August 2009--

--Freier Finanzanalyst--

Dr. Klaus Günter Endres, Homburg/Saar, bis 31. August 2009--

--Dipl. Chemiker--

Zweibrücken, den 2. Juni 2010

Prof. Dr. Helmut Schmidt  
Vorstand

Dr. Andreas Zimmermann  
Vorstand

EPG (Engineered nanoProducts Germany) AG  
Zweibrücken

Anlagenpiegel für das Geschäftsjahr 2009

Anschaffungs- und Herstellungskosten			
	1.1.2009	Zugänge	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	80.894,05		80.894,05
	<u>80.894,05</u>	<u>0,00</u>	<u>80.894,05</u>
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Bauten auf fremden Grundstücken	612.093,65	9.270,60	621.364,25
2. Technische Anlagen und Maschinen	635.332,91		635.332,91
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	858.705,31	24.325,21	883.030,52
	<u>2.106.131,87</u>	<u>33.595,81</u>	<u>2.139.727,68</u>
<b>III. Finanzanlagen</b>			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	668.650,60		668.650,60
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	125.000,00		125.000,00
	<u>793.650,60</u>	<u>0,00</u>	<u>793.650,60</u>
	<u><u>2.980.676,52</u></u>	<u><u>33.595,81</u></u>	<u><u>3.014.272,33</u></u>

Kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
Abschreibungen des Geschäfts-				
1.1.2009	jahres	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2008
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
38.389,05	9.773,00	48.162,05	32.732,00	42.505,00
38.389,05	9.773,00	48.162,05	32.732,00	42.505,00
119.595,65	62.169,60	181.765,25	439.599,00	492.498,00
117.907,91	63.618,00	181.525,91	453.807,00	517.425,00
225.367,31	98.016,21	323.383,52	559.647,00	633.338,00
462.870,87	223.803,81	686.674,68	1.453.053,00	1.643.261,00
0,00	481.576,70	481.576,70	187.073,90	668.650,60
0,00	124.999,00	124.999,00	1,00	125.000,00
0,00	606.575,70	606.575,70	187.074,90	793.650,60
501.259,92	840.152,51	1.341.412,43	1.672.859,90	2.479.416,60