

Geschäftsbericht 2019

Gemeinsam in die Zukunft



Inhalt

- Seite 3 Jahresbericht des Präsidenten 2019
- Seiten 4/5 Lageberichte der Geschäftsführer 2019
- Seite 6 Erfolgsrechnung 2019
- Seite 7 Bilanz per 31.12.2019
- Seite 8/9 Anhang zur Jahresrechnung 2019
- Seite 10 Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns und der gesetzlichen Reserven
- Seite 11 Bericht der Revisionsstelle 2019
- Seite 12 Konzernerfolgsrechnung 2019
- Seite 13 Konzernbilanz per 31.12.2019
- Seite 14/15 Anhang zur Konzernrechnung 2019
- Seite 16 Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung 2019
Impressum
- Seite 17 Unternehmensstruktur am 31.12.2019

Jahresbericht des Präsidenten 2019

Sehr geehrte Aktionärinnen und Aktionäre
Sehr geehrte Kundinnen und Kunden
Sehr geehrte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Seit der Fusion zwischen Austria Bio Garantie (ABG) und bio.inspecta im Juni 2019 darf ich den Verwaltungsrat der EASY-CERT group AG präsidieren. Unter dem Dach der Holding mit Sitz in Frick finden sich alle Tochterfirmen der fusionierten ABG, bio.inspecta und neu auch die CERES.

Meine Aufgabe als Präsident ist faszinierend und wäre allein nie zu «stemmen». Die beiden Mitstreiterinnen Christina Ritter und Susanna Küffer-Heer und die drei Mitstreiter Dr. Michael Stelzl, Prof. Dr. Urs Niggli und Robert Holzer im VR, zusammen mit den Geschäftsführern Hans Matzenberger und Ueli Steiner, sind Gewähr für eine erfolgreiche Entwicklung der Unternehmensgruppe.

Die Fusion und die Integration der CERES sind das Resultat einer jahrelangen und harten Arbeit. Alle Beteiligten aufzuzählen würde an dieser Stelle den Rahmen sprengen. Die zu lösenden Aufgaben und Fragestellungen waren sehr umfangreich. Letztlich haben die Eigentümer der Fusion im Juni 2019 zugestimmt. Die Eigentümer der CERES GmbH haben dann im November 2019 der Überführung ihrer Geschäftsanteile in die EASY-CERT group AG ebenfalls zugestimmt.

Eines ist aber sicher: ohne die Architekten Hans Matzenberger und Ueli Steiner stünden wir heute nicht unter einem gemeinsamen Holding-Dach. Ihrem Geschick und ihrer Zähigkeit ist es zu verdanken, dass aus den Entwürfen und Ideen abgeschlossene Verträge wurden. Dass Ende Jahr beide entscheidenden Weichenstellungen – Fusion und Integration – auf den Boden kamen, ist zum grossen Teil ihr Verdienst. Nun folgt der Innenausbau.

Der vorliegende erste Geschäftsbericht nach der Fusion belegt die Breite der Herausforderungen. Für die Aufzählung der Tochterfirmen und Beteiligungen der Holding ist schon heute eine Weltkarte nötig. Mit CERES zusammen sind wir nun wirklich international breit aufgestellt.

Schwierigkeiten und Rückschläge sind unvermeidlich, solche sind auch in Zukunft zu erwarten. Trotzdem wiederhole ich gerne: Motivierte Mitarbeitende und zufriedene Kundinnen und Kunden sind unser Erfolgsrezept. Auf diesem Weg gehen wir weiter.

Spür-, hör- und sichtbar wurde diese gemeinsame Aufbruchstimmung etwa beim Jubiläum der Austria Bio Garantie letztes Jahr. Gemeinsam schaffen wir es!

*Der Verwaltungsratspräsident
Peter Jossen*



*Peter Jossen,
Präsident des
Verwaltungsrates der
EASY-CERT group AG*

Lageberichte der Geschäftsführer 2019

Geschätzte Aktionärinnen und Aktionäre

Das Jahr 2019 war für uns alle ein Jahr der Veränderung – die Aktionärinnen und Aktionäre haben ihre Anteile von den Stammfirmen bio.inspecta AG und Austria Bio Garantie GmbH auf die gemeinsame EASY-CERT group AG übertragen – und am Jahresende kam die CERES GmbH zu unserer Gruppe hinzu.

Im Rückblick ist es fast unglaublich, dass so viele einschneidende Veränderungen ohne interne Turbulenzen möglich waren. Ein Grund dafür war die offene und transparente Kommunikation und das klar definierte Ziel.

Ein herzlicher Dank geht dafür von mir an meinen Kollegen Ueli Steiner, an den Präsidenten Peter Jossen und an den gesamten Verwaltungsrat. Ein grosser Dank geht aber auch an die Aktionärinnen und die Aktionäre, die uns immer ihr Vertrauen geschenkt haben.

Ein neuer Weg beginnt mit 2020 – beim Schreiben der Zeilen hat uns bereits die Covid-19-Pandemie voll erreicht und greift in unsere gewohnten Abläufe und Prozesse ein. Die neue Struktur hat uns aber gestärkt und wird uns auch in schwierigen Zeiten unterstützen.

Wir dürfen als Geschäftsführer hoch motivierte Teams führen – dies soll so bleiben – die Motivation und Begeisterung unserer Mitarbeitenden für ihre Jobs ist die beste Garantie für Erfolg.

Unter der EASY-CERT group AG bieten wir unseren Kunden mehr als 200 verschiedene Qualitätsstandards in der Zertifizierung an. Diese hochqualitativ abzuwickeln, ist nur durch eine professionelle Unternehmensstruktur, hohes Know-how der Mitarbeitenden und eine leistungsfähige IT möglich.

Ich bin stolz als Geschäftsführer der EASY-CERT group AG die Firmengruppe gemeinsam mit Ueli Steiner in die Zukunft führen zu dürfen.

*Herzliche Grüsse
Hans Matzenberger*

«Gemeinsam sind wir die Bio Garantie – dieser Slogan, den die Austria Bio Garantie in Österreich nutzt, begleitet uns auch in der EASY-CERT group AG erweitert für viele Qualitätsstandards. Wir tragen Mitverantwortung für die Entwicklung und den Erfolg von nachhaltigen Produktionsmethoden und der Konsument nutzt uns als Überbringer der guten Nachricht.» *Hans Matzenberger*



*Hans Matzenberger,
Geschäftsführer der
EASY-CERT group AG*

Lageberichte der Geschäftsführer 2019

Geschätzte Aktionärinnen und Aktionäre

Wir haben als Firmengruppe im Jahr 2019 mit der Inspektion und Zertifizierung von nachhaltig produzierten und gefangenen Fischen begonnen. Mit der Eröffnung unserer Filiale in Melbourne Australien, haben wir einen weiteren Schritt gemacht, um die nachhaltige Entwicklung unseres Planeten auch in den Bereichen Aquakultur und Fischerei zu unterstützen. bio.inspecta verfügt nun auch über komplette Zulassungen in den Standards Aquaculture Stewardship Council (ASC) und Marine Stewardship Council (MSC). Dabei haben wir auch ein neues Produkt im Fokus: In den Weltmeeren produzierte Algen als nachhaltiges und gesundes Lebensmittel.

Die Firmengruppe, bestehend aus Austria Bio Garantie GmbH, bio.inspecta AG und CERES GmbH, ist nun in der Lage, ihre Kundinnen und Kunden in der ganzen Welt mit kompetentem Service zu fairen Preisen zu bedienen. Unsere verschiedenen Teams in den Ländern, bestehend aus Experten in ihren Fachgebieten, sind mit Motivation und Leistungswille bei der Arbeit. Wir verfolgen dabei das Ziel, unseren geschätzten Kundinnen und Kunden nicht nur beste Dienstleistungen anzubieten, sondern sie auch mit neuen Services in die Zukunft zu begleiten.

Gemeinsam mit Hans Matzenberger darf ich die Firmenfamilie operativ lenken und entwickeln. Die Integration der verschiedenen Firmen und Teams in eine möglichst harmonische Firmengruppe wird noch einiges an Arbeit bedeuten. Wir sind jedoch höchst motiviert, dies nicht nur anzustreben, sondern auch zu erreichen. Dabei stehen bei uns die Kundenkommunikation und der Kundenservice an erster Stelle. Wir wollen jeden Tag neues lernen, besser werden und bestehende Lösungen schon heute anwenden.

Ich möchte mich an dieser Stelle bei Peter Jossen und den Kolleginnen und Kollegen im Verwaltungsrat für die effektive und konstruktive Zusammenarbeit bedanken. Ein spezieller Dank geht an Hans Matzenberger, wir ergänzen uns nach meiner Einschätzung perfekt und unterstützen uns täglich in allen nötigen Fragestellungen. Machen wir so weiter und fällen wir auch in Zukunft mutige Entscheide.

Danke für Ihr Vertrauen

Ueli Steiner

«Qualitativ beste Lebensmittel sind von unschätzbarem Wert. Als EASY-CERT group AG unterstützen wir unsere Kundinnen und Kunden in ihrer nachhaltigen Entwicklung. Den Konsumentinnen und Konsumenten geben wir Sicherheit, dass die höheren Preise im Laden oder im Online-Shop gerechtfertigt sind.»

Ueli Steiner



*Ueli Steiner,
Geschäftsführer der
EASY-CERT group AG*

Erfolgsrechnung 2019

	CHF
Beteiligungsertrag	0.00
Dienstleistungsertrag	247'203.40
Sonstiger Ertrag	27.15
Nettoumsatz	247'230.55
Personalaufwand	-11'675.01
Fremdarbeiten	-1'848.64
Bruttogewinn	233'706.90
Raumaufwand	0.00
Werbeaufwand	0.00
IT Aufwand	0.00
Akkreditierungskosten	0.00
Verwaltungsaufwand	-100'717.03
Übriger Betriebsaufwand	0.00
Betriebsgewinn (EBITDA)	132'989.87
Abschreibungen	0.00
Betriebsgewinn (EBIT)	132'989.87
Finanzerträge	0.00
Finanzaufwand	-2'893.87
Gewinn vor Steuer und einmaligem Erfolg	130'096.00
A.o. Ertrag	0.00
A.o. Aufwand	0.00
Steueraufwand	-23'865.45
Jahresgewinn	106'230.55



Bilanz per 31.12.2019

Aktiven	CHF
Umlaufvermögen	
Flüssige Mittel	164'510.39
Forderungen aus LL	0.00
Forderungen aus LL ggü. Aktionären	0.00
Forderungen aus LL ggü. verbundenen Unternehmen	3'282.04
Übrige Forderungen	150.80
Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00
	167'943.23
Anlagevermögen	
Beteiligungen	3'177'170.00
Wertberichtigung Beteiligung	-10'000.00
Sachanlagen	0.00
Immaterielle Anlagen	0.00
	3'167'170.00
Total Aktiven	3'335'113.23
Passiven	
Fremdkapital	
<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	
Verbindlichkeiten aus LL	5'438.14
Verbindlichkeiten aus LL ggü. Aktionären	0.00
Verbindlichkeiten aus LL ggü. verbundenen Unternehmen	3'007.75
Übrige Verbindlichkeiten	6'049.90
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	550'000.00
Passive Rechnungsabgrenzung	38'866.25
	603'362.04
<i>Langfristige Verbindlichkeiten</i>	
Darlehen	522'500.00
Darlehen ggü. verbundenen Unternehmen	679'656.30
Rückstellungen	0.00
	1'202'156.30
Eigenkapital	
Aktienkapital	201'608.00
Eigene Aktien	-136'045.00
Gesetzliche Kapitalreserven (KER)	870'459.41
Gesetzliche Gewinnreserven	145'300.00
Freie Reserven	148'800.00
Gewinnvortrag	193'241.93
Jahresverlust/-gewinn	106'230.55
	1'529'594.89
Total Passiven	3'335'113.23

Anhang zur Jahresrechnung 2019

	2019
Anzahl Vollzeitstellen	0.0
Eigene Aktien (1'151 Aktien)	136'045.00
In % des Aktienkapitals	6.28%
Altbestand per 01.01.2019	596 Aktien à CHF 115.00 69'445.00
Übernahme durch Fusion	485 Aktien à CHF 120.00 58'200.00
Bestand per 01.01.2019	1'081 Aktien à CHF 120.00 127'645.00
Aktienkauf 15.07.2019	70 Aktien à CHF 120.00 8'400.00
Beteiligung Austria Bio Garantie GmbH, Österreich	72'672.85
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: EUR 72'672.85, Beteiligungsquote: 100 %	
Beteiligung bio.inspecta AG, Schweiz	1'278'791.36
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: CHF 900'000.00, Beteiligungsquote: 100 %	
Beteiligung CERES CERTification of Environmental Standards GmbH, Deutschland	1'512'500.00
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: EUR 66'700.00, Beteiligungsquote: 100 %	
Beteiligung EASY-CERT service AG, Schweiz	191'284.30
Zweck: Erbringung von Informatik- und Kommunikationsdienstleistungen Stammkapital: CHF 126'000.00, Beteiligungsquote: 100 %	
Wertberichtigung	-10'000.00
Beteiligung EASY-CERT services GmbH, Österreich	41'420.00
Zweck: Qualitätssicherung von Produkten und Dienstleistungen Stammkapital: EUR 38'000.00, Beteiligungsquote: 100 %	
Beteiligung Hungária Öko Garancia Kft., Ungarn	60'501.49
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: HUF 3'000'000.00, Beteiligungsquote: 93.33 %	
Beteiligung q.inspecta GmbH, Schweiz	20'000.00
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: CHF 20'000.00, Beteiligungsquote: 100 %	
Beteiligung agroVET GmbH, Österreich	
Zweck: Beratung, Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: EUR 38'000.00, Beteiligungsquote: 100 % (indirekt über Austria Bio Garantie GmbH gehalten)	
Beteiligung Albinspekt SHPK, Albanien	
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: ALL 100.00, Beteiligungsquote: 80 % (indirekt über bio.inspecta AG gehalten)	
Beteiligung Austria Bio Garantie Croatia d.o.o., Kroatien	
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: HRK 20'000.00, Beteiligungsquote: 100 % (indirekt über Austria Bio Garantie GmbH gehalten)	
Beteiligung Austria Bio Garantie – Landwirtschaft GmbH, Österreich	
Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: EUR 72'672, Beteiligungsquote: 100 % (indirekt über Austria Bio Garantie GmbH gehalten)	

Die Jahresrechnung wurde nach den Vorgaben von OR Art. 957 bis 962 erstellt.

Nachfolgend sind nur jene Einzelrubriken gemäss Artikel 663b OR aufgeführt, bei denen Angaben zum Jahresabschluss der Unternehmung erforderlich sind; nicht erforderliche Positionen sind weglassen.

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.

Anhang zur Jahresrechnung 2019

	2019
<p>Beteiligung bio.inspecta Ltd., Türkei Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: TRY 200'000.00, Beteiligungsquote: 100 % (indirekt 80 % über bio.inspecta AG, 20 % über q.insepcta GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung bio.inspecta Pty Ltd., Australien Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: AUD 150'000.00, Beteiligungsquote: 80 % (indirekt über bio.inspecta AG gehalten)</p>	
<p>Beteiligung CERES BULGARIA EOOD, Bulgarien Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: BGN 2.00, Beteiligungsquote: 100 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung Ceres Kontrol Ve Belgelendirme Hizmetleri Limited Sirketi, Türkei Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: TRY 50'000.00. Beteiligungsquote: 30 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung Ceres Organic Cert SRL, Rumänien Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: RON 200.00, Beteiligungsquote: 100 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung CERESGMBH EASTERN AFRICA Ltd., Uganda Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: UGX 6'000'000.00, Beteiligungsquote: 60 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung CERESPERU S.A.C, Peru Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: PEN 1'000.00. Beteiligungsquote: 35 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung Certificadora Ecuatoriana de Estandares CERESCUADOR CIA. LTDA, Ecuador Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: USD 5'000.00, Beteiligungsquote: 88 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung Certification of Environmental Standards de México S.A., Mexico Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: MXN 50'000.00, Beteiligungsquote: 10 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Beteiligung Saras Parsi Co. Ltd., Iran Zweck: Kontroll- und Zertifizierungsstelle für Produkte und Dienstleistungen Stammkapital: IRR 1'000'000.00, Beteiligungsquote: 40 % (indirekt über CERES CERTification of Environmental Standards GmbH gehalten)</p>	
<p>Eventualverbindlichkeiten Kaufpreisnachzahlung CERES CERTification of Environmental Standards GmbH (in EUR)</p>	525'000.00

Im Jahr 2019 hat die bio.inspecta AG die Austria Bio Garantie Holding GmbH mittels Absorptionsfusion übernommen. In der Folge wurde die bio.inspecta AG in EASY-CERT group AG umfirmiert. Gleichzeitig hat die fusionierte Gesellschaft den operativen Betrieb (rückwirkend per 1.1.2019) in die neu gegründete Tochtergesellschaft bio.inspecta AG übertragen. Die vorliegende Jahresrechnung 2019 der EASY-CERT group AG, welche neu die Holdinggesellschaft der EASY-CERT Gruppe ist, enthält keine Vorjahreszahlen, da diese im Wesentlichen den in die neu gegründete Tochtergesellschaft bio.inspecta AG übertragen operativen Betrieb betreffen.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aufgrund der aktuellen COVID-19-Situation ist die Umsatz- und Ertragsentwicklung der EASY-CERT group AG nach derzeitigem Stand nicht beeinträchtigt. Der Verwaltungsrat und die Geschäftsleitung der EASY-CERT group AG verfolgen die Ereignisse sehr genau und treffen bei Bedarf notwendige Massnahmen. Eventuelle noch kommende Auswirkungen in den Tochterunternehmen haben aber keinen Einfluss auf die Fähigkeit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit der EASY-CERT group AG.

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns und der gesetzlichen Reserven

	CHF
Verwendung des Bilanzgewinns	
Gewinnvortrag 1.1.2019	193'241.93
Jahresgewinn 2019	106'230.55
Bilanzgewinn per 31.12.2019	299'472.48
<i>Beantragte Verwendung:</i>	
Zuweisung an gesetzliche Reserve	-
Vortrag auf neue Rechnung	299'472.48
Verwendung der gesetzlichen Reserven	
<i>Beantragte Verwendung</i>	
Gesetzliche Kapitalreserven	870'459.41
Zuweisung an freie Reserven	-7'604.41
Vortrag auf neue Rechnung	862'855.00

Bericht der Revisionsstelle 2019

RÖTHLISBERGER



Dr. Röthlisberger AG
Schönburgstrasse 41
Postfach 561
3000 Bern 22
T +41 (0)31 336 14 14
roethlisbergerag.ch

Partnergemeinschaft

G+S Treuhand AG 
Bern

 Mitglied von EXPERTsuisse

Assoziiert
mint.alliance

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision
an die Generalversammlung der

EASY-CERTgroup AG, Frick

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der EASY-CERTgroup AG für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstössen nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Bern, 27. August 2020 pe/gb
101050RB_2019

Dr. Röthlisberger AG



René Peterhans
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte
(Leitender Revisor)



Fabio Krieger
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
Bilanzsumme CHF 3'335'113.23 / Jahresgewinn CHF 106'230.55
- Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Konzernerfolgsrechnung 2019

	CHF in Tsd.
Umsatz	29'233
Verluste und Wertberichtigung auf Forderungen	-170
Nettoumsatz	29'063
Personalaufwand	-18'435
Fremdarbeiten	-4'446
Bruttogewinn	6'182
Raumaufwand	-372
Werbeaufwand	-466
IT Aufwand	-324
Akkreditierungskosten	-410
Verwaltungsaufwand	-888
Übriger Betriebsaufwand	-1'948
Betriebsgewinn (EBITDA)	1'774
Abschreibungen materiell	-314
Abschreibungen immateriell	-76
Betriebsgewinn (EBIT)	1'384
Finanzerträge	197
Finanzaufwand	-65
Gewinn vor Steuer und einmaligem Erfolg	1'516
A.o. Ertrag	216
A.o. Aufwand	-173
Steueraufwand	-452
Jahresgewinn vor Minderheitsanteilen	1'107
Minderheitsanteile am Gewinn	-9
Jahresgewinn	1'098

Konzernbilanz per 31.12.2019

Aktiven	CHF in Tsd.
Umlaufvermögen	
Flüssige Mittel und Wertschriften	2'231
Forderungen aus LL	5'785
Forderungen aus LL ggü. Beteiligten	25
Übrige kurzfristige Forderungen	576
Vorräte, angefangene Arbeiten	30
Aktive Rechnungsabgrenzung	45
	8'692
Anlagevermögen	
Finanzanlagen	23
Immaterielle Anlagen	182
Mobilien und Maschinen	466
Immobilien	832
	1'503
Total Aktiven	10'195
Passiven	
Fremdkapital	
<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	
Verbindlichkeiten aus LL	1'397
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten verzinst	563
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'808
Passive Rechnungsabgrenzung	420
	4'188
<i>Langfristige Verbindlichkeiten</i>	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten verzinst	587
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	0
Rückstellungen	1'969
	2'556
Eigenkapital	
Aktienkapital / Stammanteile	202
Eigene Aktien	-136
Kapitalreserven	2'215
Gewinnreserven	0
Kursdifferenzen EK	-13
Jahresgewinn	1'098
Eigenkapital ohne Minderheitenanteile	3'366
Minderheitenanteil am Kapital	76
Minderheitenanteil am Gewinn	9
	3'451
Total Passiven	10'195

Anhang zur Konzernrechnung 2019

Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis umfasst die unten aufgeführten Gesellschaften:

	Kapitalanteil
Austria Bio Garantie-Gruppe	
Austria Bio Garantie GmbH, Österreich	100 %
Austria Bio Garantie – Landwirtschaft GmbH, Österreich	100 %
agroVet GmbH, Österreich	100 %
EASY-CERT services GmbH, Österreich	100 %
Hungária Öko Garancia Kft., Ungarn	93.33 %
bio.inspecta-Gruppe	
bio.inspecta AG, Schweiz	100 %
bio.inspecta Ltd., Türkei	100 %
EASY-CERT services AG, Schweiz	100 %
q.inspecta GmbH, Schweiz	100 %
bio.inspecta Pty Ltd., Australien	80 %
Albinspekt SHPK, Albanien	80 %
CERES-Gruppe	
CERES CERTification of Environmental Standards GmbH, Deutschland	100 %
CERES-BULGARIA EOOD, Bulgarien	100 %
Ceres Organic Cert SRL, Rumänien	100 %
Certificadora Ecuatoriana de Estándares CERESCUADOR CIA. LTDA., Ecuador	88 %
CERESGMBH EASTERN AFRICA Ltd., Uganda	60 %
Minderheitsbeteiligungen	
Beteiligungen an Gesellschaften, an denen die EASY-CERT group stimmenmässig mit 1% bis 50% beteiligt ist, werden mit dem Buchwert unter der Position «Finanzanlagen» bilanziert. Per Stichtag 31.12.2019 sind dies folgende Gesellschaften:	
Saras Parsi Co. Ltd., Iran	40 %
CERESPERU S.A.C., Peru	35 %
Ceres Kontrol Ve Belgelendirme Hizmetleri Limite Sirketi, Türkei	30 %
Certification of Environmental Standards de México S.A., Mexiko	10 %

Konsolidierungsgrundsätze

Für eine transparente Übersicht der Vermögenswerte der EASY-CERT group erstellt die Gruppe per 31.12.2019 eine konsolidierte Jahresrechnung auf freiwilliger Basis. Sie basiert auf den nach Möglichkeit einheitlichen Grundsätzen erstellten Jahresabschlüssen der Gesellschaften der EASY-CERT group. Die Rechnungslegungsgrundsätze entsprechen den länderspezifischen Vorschriften gemäss den Einzelabschlüssen zum Buchwert.

Vollkonsolidierung

Die Rechnungslegung der EASY-CERT group umfasst alle wesentlichen Gesellschaften, die direkt oder indirekt kontrolliert werden (bei einem Anteil der EASY-CERT group von mehr als 50% der Stimmrechte). Allfällige Beteiligungen von Dritten an vollkonsolidierten Gesellschaften werden als Minderheitsanteile (MAK) separat ausgewiesen. Alle gruppeninternen Beziehungen und Transaktionen werden eliminiert. Für die Kapitalkonsolidierung werden das anteilige Aktienkapital und die Reserven der Tochtergesellschaften am Bilanzstichtag mit dem Beteiligungsbuchwert bei der Muttergesellschaft aufgerechnet. Die Differenz (Badwill oder Goodwill) wird in der Konzernbilanz den Gewinnreserven zugewiesen. Für die Erstkonsolidierung per 01.01.2019 wurden die Differenzen den Kapitalreserven zugewiesen.

Anhang zur Konzernrechnung 2019

Eigenkapitalnachweis (CHF in Tsd.)

	Aktienkapital	Eigene Aktien	Kapitalreserven	Gewinnreserven	Währungsdifferenzen kumuliert	Total exkl. Min- derheitsanteile	Minderheitsanteile	Total inkl. Min- derheitsanteile
Anfangsbestand per 1.1.2019	202	-136	2'619			2'685	55	2'740
Goodwill / Badwill aus Erwerb Anteile Tochtergesellschaft			-383			-383		-383
Dividendenausschüttung aktuelles Jahr								
Veränderungen Minderheitsanteile			-21			-21	21	
Konzernergebnis aktuelles Jahr				1'098		1'098	9	1'107
Währungsdifferenzen					-13	-13		-13
Endbestand per 31.12.2019	202	-136	2'215	1'098	-13	3'366	85	3'451

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aufgrund der aktuellen COVID-19-Situation sind die Umsatz- und Ertragsentwicklungen der verschiedenen Gruppengesellschaften teilweise schwierig zu beurteilen. Der Verwaltungsrat der EASY-CERT group AG und die Unternehmensleitung der Gruppe verfolgen die Ereignisse sehr genau und treffen bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Eine genaue Abschätzung der finanziellen Auswirkungen auf die Gruppe und die jeweiligen Gruppengesellschaften ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich. Die Auswirkungen haben aber keinen Einfluss auf die Fähigkeit der Fortführung der Gruppe.

Bemerkungen

- Der Goodwill für den Kauf der CERES CERTification of Environmental Standards GmbH wurde über die Kapitalreserven verrechnet, da der Beginn der wirtschaftlichen Nutzung per 01.01.2019 mit der Bildung des Konzerns übereinstimmt. Allfällige Kaufpreiszahlungen aus dieser Akquisition werden auch mit den Kapitalreserven verrechnet.
- Die Zahlen von bio.inspecta Pty Ltd. Australien beruhen auf dem Zwischenabschluss per 31.12.2019. Der ordentliche Abschluss wird jeweils per 30.06. erstellt.
- Für die Gesellschaft CERESGMBH EASTERN AFRICA Ltd liegt kein Abschluss vor per 31.12.2019. Für diese Gesellschaft wurde eine reine Kapitalkonsolidierung durchgeführt.
- Für die CERES-Gruppe liegen für 2019 noch keine Informationen zu Intercompany-Buchungen vor.
- Da es sich um eine erstmalige Erstellung einer konsolidierten Jahresrechnung auf freiwilliger Basis handelt, werden keine Vorjahreszahlen ausgewiesen.

Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung 2019

RÖTHLISBERGER



Dr. Röthlisberger AG
Schönburgstrasse 41
Postfach 561
3000 Bern 22
T +41 (0)31 336 14 14
roethlisbergerag.ch

Partnergemeinschaft

G+S Treuhand AG
Bern

Mitglied von EXPERTSuisse

Member of
mint.alliance

Bericht über die Erstellung des Konzernabschlusses 2019 an den Verwaltungsrat der EASY-CERTgroup AG, Frick

Auftragsgemäss haben wir die mit Ihnen vereinbarten, unten aufgeführten Prüfungshandlungen bezüglich der Erstellung des Konzernabschlusses 2019 der EASY-CERTgroup AG vorgenommen.

Unseren Auftrag führten wir nach dem Schweizer Prüfungsstandard 920 "Vereinbarte Prüfungshandlungen bezüglich Finanzinformationen" aus. Wir erlangten angemessene Prüfungsnachweise auf der Basis von Stichproben. Unsere Prüfungshandlungen dienen einzig dem Zweck, Ihnen eine Beurteilung bezüglich der Erstellung des Konzernabschlusses zu ermöglichen. Unsere Feststellungen sind folgende:

- Der Konsolidierungskreis wurde korrekt festgelegt.
- Die Zahlen der Einzelabschlüsse wurden korrekt in die Konsolidierungs-Tabelle übertragen.
- Die Elimination der konzerninternen Bestände bzw. Transaktionen und die Kapitalkonsolidierung erfolgten korrekt.
- Die Präsentation des Konzernabschlusses (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) erfolgte gemäss den Grundsätzen des schweizerischen Gesetzes und den im Anhang wiedergegebenen Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätzen.

Da die oben aufgeführten Prüfungshandlungen weder eine Prüfung noch eine Review in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards (PS) darstellen, geben wir keine Zusicherung über den Konzernabschluss 2019 der EASY-CERTgroup AG ab.

Hätten wir zusätzliche Prüfungshandlungen, eine Prüfung oder eine Review des Abschlusses in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards (PS) vorgenommen, hätten wir möglicherweise andere Sachverhalte festgestellt und Ihnen darüber berichtet.

Unser Bericht dient einzig dem oben dargelegten Zweck und Ihrer Information. Er darf zu keinem anderen Zweck verwendet und keiner anderen Partei abgegeben werden. Er bezieht sich nur auf die oben bezeichneten Arbeiten.

Bern, 27. August 2020 pø/gb
101050PS920_2019

Dr. Röthlisberger AG

René Peterhans
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Fabio Krieger
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

- Konzernrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
Bilanzsumme TCHF 10'195 / Jahresgewinn TCHF 1'098

Impressum

Herausgeber
EASY-CERT group AG
Ackerstrasse 117
5070 Frick
Tel. +41 (0)62 865 63 00
www.easy-cert-group.com

Texte

Peter Jossen, Hans Matzenberger, Ueli Steiner

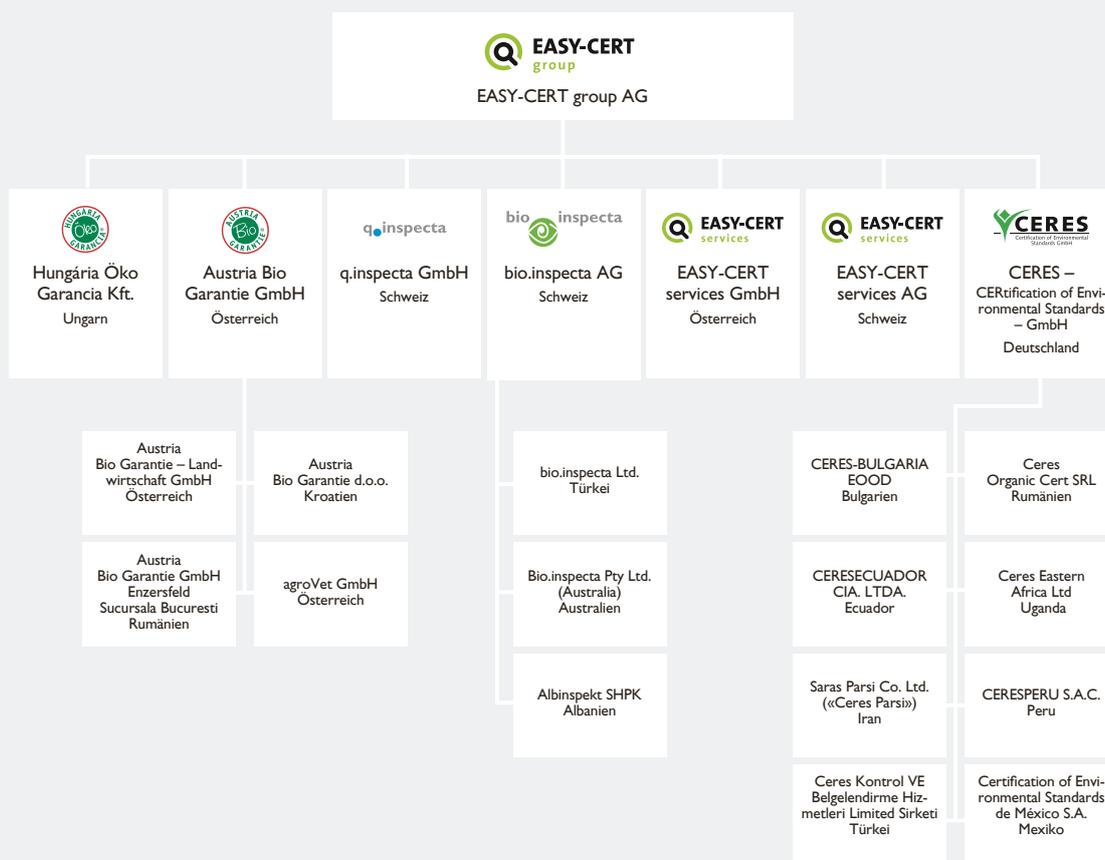
Layout

Grafikatelier M. Schmid,
Gipf-Oberfrick

Fotos

Seite 3, 4, 5: bio.inspecta,
Frick
Seiten 1, 2, 7, 13:
istockphoto.com

Unternehmensstruktur am 31.12.2019



EASY-CERT group AG

Ackerstrasse 117

CH-5070 Frick

Tel. +41 (0)62 865 63 00

info@easy-cert.com