

Trading-up



KINGHERO AG

Jahresabschluss zum
31. Dezember 2011

KINGHERO AG, München
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2011

	01.01.2011 - 31.12.2011		01.01.2010 - 31.12.2010	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		120,000.00		80,000.00
2. sonstige betriebliche Erträge		<u>8,713.30</u>		<u>24,207.77</u>
		128,713.30		104,207.77
3. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-467,776.04		-167,250.67	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-18,792.00</u>		<u>-10,320.86</u>	
		-486,568.04		-177,571.53
4. Abschreibungen				
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-9,782.44		-4,222.28
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1,176,099.81		-1,560,106.18
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		899,535.47		189,594.46
davon aus verbundenen Unternehmen: EUR 897.102,74 (Vorjahr: EUR 188.836,12)				
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-2.06		0.00
davon an verbundene Unternehmen EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)				
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-644,203.58		-1,448,097.76
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-604.58		0.00
10. sonstige Steuern		<u>0.00</u>		<u>-330.00</u>
11. Jahresfehlbetrag		-644,808.16		-1,448,427.76
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		<u>-1,512,233.10</u>		<u>-63,805.34</u>
13. Bilanzverlust		<u>-2,157,041.26</u>		<u>-1,512,233.10</u>

KINGHERO AG, München

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2011

Aktiva	12/31/11		12/31/10		Passiva	12/31/11		12/31/10	
	€	€	€	€		€	€	€	€
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital				
I. Sachanlagen:					I. Gezeichnetes Kapital	6,775,000.00		6,125,000.00	
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>35,382.00</u>	35,382.00	<u>42,111.00</u>	42,111.00	II. Kapitalrücklage	50,580,000.00		36,280,000.00	
					III. Bilanzverlust	<u>-2,157,041.26</u>	55,197,958.74	<u>-1,512,233.10</u>	40,892,766.90
II. Finanzanlagen:					B. Rückstellungen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	29,000,000.00		29,000,000.00		1. sonstige Rückstellungen	<u>333,500.00</u>	333,500.00	<u>165,915.00</u>	165,915.00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>24,630,000.00</u>	53,630,000.00	<u>11,130,000.00</u>	40,130,000.00					
B. Umlaufvermögen					C. Verbindlichkeiten				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37,758.86		74,574.24	
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1,296,589.86		268,836.12		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 37.758,86 (Vorjahr: EUR 74.574,24)				
2. Forderungen gegen Gesellschafter	828.56		20,416.00		2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1,632.20</u>	39,391.06	<u>11,081.02</u>	85,655.26
3. Sonstige Vermögensgegenstände	153,634.82		52,743.66		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 1.423,82 (Vorjahr: EUR 11.081,02)				
II. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>444,095.96</u>	1,895,149.20	<u>601,395.38</u>	943,391.16	- davon aus Steuern: EUR 478,58 (Vorjahr: EUR 10.638,80)				
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>10,318.60</u>	10,318.60	<u>28,835.00</u>	28,835.00					
		<u>55,570,849.80</u>		<u>41,144,337.16</u>			<u>55,570,849.80</u>		<u>41,144,337.16</u>

Entwicklung des Anlagevermögens 2011

	Anschaffungs- kosten 1/1/11 €	Zugänge €	Abgänge €	Anschaffungs- kosten 12/31/11 €	kumulierte Abschreibungen 1/1/11 €	Zugänge €	Abgänge €	kumulierte Abschreibungen 12/31/11 €	Buchwert 12/31/11 €	Buchwert 12/31/10 €
Sachanlagen										
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	46,333.28	3,053.44	0.00	49,386.72	4,222.28	9,782.44	0.00	14,004.72	35,382.00	42,111.00
	46,333.28	3,053.44	0.00	49,386.72	4,222.28	9,782.44	0.00	14,004.72	35,382.00	42,111.00
Finanzanlagen										
Anteile an verbundenen Unternehmen	29,000,000.00	0.00	0.00	29,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,000,000.00	29,000,000.00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	11,130,000.00	13,500,000.00	0.00	24,630,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,630,000.00	11,130,000.00
	40,130,000.00	13,500,000.00	0.00	53,630,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,630,000.00	40,130,000.00
	40,176,333.28	13,503,053.44	0.00	53,679,386.72	4,222.28	9,782.44	0.00	14,004.72	53,665,382.00	40,172,111.00

KINGHERO AG, MÜNCHEN

ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2011

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde unter Anwendung der Vorschriften des HGB und des Aktiengesetzes aufgestellt.

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

Die Gliederung und der Ausweis der Posten der Bilanz entsprechen den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften (§ 266 HGB).

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB angewendet.

Sämtliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Von den Erleichterungsvorschriften nach § 286 und § 288 HGB bei den Anhangsangaben hat die Gesellschaft teilweise Gebrauch gemacht.

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft umfasst den Zeitraum 01. Januar bis 31. Dezember.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Bewertung wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Bilanzstichtag einzeln bewertet.

Die Bewertung der **Sachanlagen** erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten gemäß § 255 Abs. 1 und 2 HGB und, soweit abnutzbar, vermindert um lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis EUR 150,00 werden im Zugangsjahr sofort als Aufwand erfasst (vgl. § 6 Abs. 2 EStG). Für Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis EUR 1.000,00 wird ein Sammelposten gebildet, welcher linear über fünf Jahre abgeschrieben wird (vgl. § 6 Abs. 2a EStG).

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten gemäß § 255 Abs. 1 HGB bewertet.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** und die **liquiden Mittel** werden zu Nominalwerten angesetzt.

Bei der Bildung der **sonstigen Rückstellungen** wurde den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag angemessen Rechnung getragen. Die Bemessung des Erfüllungsbetrags erfolgte in einer Höhe, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Sämtliche gebildeten sonstigen Rückstellungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr, so dass sich kein Abzinsungsbedarf ergibt.

Die **Verbindlichkeiten** wurden jeweils mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung der in der Bilanz erfassten **Anlagegegenstände** während des Berichtsjahres ist im Anlagespiegel (siehe Folgeseite) dargestellt.

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** betreffen 100% der Anteile an der Kinghero Group Holdings Ltd., Hong Kong. Der Jahresabschluss der Kinghero Group Holdings Ltd., Hong Kong weist zum 31. Dezember 2011 ein Eigenkapital in Höhe von TEUR 8.053 (Vorjahr: TEUR 8.466) und ein Jahresergebnis in Höhe von TEUR -636 (Vorjahr: TEUR -313) aus.

Die **verzinslichen Ausleihungen** sind ausschließlich gegenüber der Kinghero Group Holdings Ltd., Hong Kong.

Das **gezeichnete Kapital (Grundkapital)** beträgt EUR 6.775.000,00. Das Grundkapital ist eingeteilt in 6.775.000,00 nennwertlose auf den Inhaber lautende Stückaktien.

Das **genehmigte Kapital** beträgt EUR 1.875.000,00, eingeteilt in 1.875.000 Aktien. Im Geschäftsjahr wurden 650.000 Aktien des genehmigten Kapitals gezeichnet.

Die **Kapitalrücklage** entwickelte sich wie folgt:

	<u>EUR</u>
Stand 1.1.2011	36.280.000,00
Zuführung	<u>14.300.000,00</u>
Stand 31.12.2011	<u><u>50.580.000,00</u></u>

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten u.a. Rückstellungen für Personal in Höhe von TEUR 223 sowie übrige Rückstellungen in Höhe von TEUR 26.

IV. Sonstige Angaben

Mutterunternehmen

Die Gesellschaft ist Mutterunternehmen und stellt einen Konzernabschluss nach § 315a HGB freiwillig nach IFRS auf.

Die KINGHERO AG, München, stellt als oberstes Mutterunternehmen für den größten und kleinsten Kreis von Unternehmen einen Konzernabschluss nach § 290 Abs. 1 HGB auf.

Dieser Konzernabschluss wird gemäß § 325 Abs. 3 HGB offengelegt und ist im elektronischen Bundesanzeiger einsehbar.

Mitglieder der Gesellschaftsorgane:

Zusammensetzung des Vorstands:

Herr Yu Zhang, Generaldirektor für Controlling und Marketing der KINGHERO Group, Xiamen City, Volksrepublik China (Vorsitzender);
Frau Xiuming He, stellvertretende Generaldirektorin der KINGHERO Group, Xiamen City, Volksrepublik China;
Frau Xiaoping Zhao-Moll, Generaldirektorin für Finanzmarkt und Anlegerbeziehungen der KINGHERO Group, Shanghai

Zusammensetzung des Aufsichtsrates:

Herr Marcus Wenzel, Kaufmann, Bonn (Vorsitzender), bis 31. Oktober 2011;
Herr Gerrit Kaufhold, Wirtschaftsprüfer, Hamburg (Vorsitzender), seit 1. November 2011;
Herr Dr. Christoph Dylla, Rechtsanwalt in Ruhestand, Gudow (Stellvertreter des Vorsitzenden);
Herr Chen Xiaofeng, Rechtsanwalt bei Tenet & Partners, Xiamen City, Volksrepublik China

Schlusserklärung aus Abhängigkeitsbericht

Der Vorstand der KINGHERO AG hat dem Aufsichtsrat nach § 312 Abs. 1 AktG einen Abhängigkeitsbericht vorgelegt. Dieser schließt mit folgender Erklärung ab:

"Unsere Gesellschaft erhielt bei jedem im Bericht über die Beziehungen zu verbundenen Unternehmen aufgeführten Rechtsgeschäft eine angemessene Gegenleistung. Nachteilige Maßnahmen auf Veranlassung oder im Interesse des herrschenden Unternehmens wurden nicht getroffen oder unterlassen."

Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt vor, den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

München, den 27. April 2012

KINGHERO AG, München
Vorstand

Yu Zhang

Xiaoping Zhao-Moll

Xiuming He

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

An die KINGHERO AG

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung der Kinghero AG, München, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Vorstands der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung 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 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 und Jahresabschluss auf der Basis von Einzelfallprüfungen sowie analytischen Prüfungshandlungen beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Vorstands sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss der Kinghero AG, München, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011 den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Frankfurt am Main, den 27. April 2012

Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dirk Bauer
Wirtschaftsprüfer

Robert Binder
Wirtschaftsprüfer