

KIMON Beteiligungen AG
Hamburg

Geschäftsbericht
für das Geschäftsjahr 2008

Inhaltsverzeichnis

Bericht des Aufsichtsrats	3
Bilanz für das Geschäftsjahr 2008	4
Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2008 bis zum 31.12.2008	5
Anhang für das Geschäftsjahr 2008	6

**Bericht des Aufsichtsrats
der KIMON Beteiligungen AG, Hamburg
für das Geschäftsjahr 2008**

(1. Januar 2008 bis 31. Dezember 2008)

Der Aufsichtsrat der KIMON Beteiligungen AG nahm während des Geschäftsjahres 2008 die ihm nach Gesetz und Satzung übertragenen Aufgaben wahr. Er erörterte im Rahmen von zwei in 2008 erfolgten Aufsichtsratssitzungen sowie in Einzelbesprechungen mit dem Vorstand die Geschäftspolitik der Gesellschaft und ließ sich über die Entwicklung der Gesellschaft, insbesondere über deren Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, unterrichten. Schwerpunkte der Beratung waren die Neuausrichtung der Gesellschaft. Angesichts dessen hat der Aufsichtsrat beschlossen, von der Erleichterung des § 110 Abs. 3 Satz 2 AktG Gebrauch zu machen und nur eine Aufsichtsratssitzung im Kalenderhalbjahr abzuhalten.

Darüber hinaus standen die Aufsichtsratsmitglieder auch außerhalb der Sitzung mit dem Vorstand in Kontakt.

Der Vorstand hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 nach den Regeln des Handelsgesetzbuches im Mai 2009 aufgestellt und dem Aufsichtsrat vorgelegt. Eine Prüfung des Jahresabschlusses war nach § 316 Abs. 1 HGB nicht erforderlich. Der Aufsichtsrat hält sie auch nicht für geboten.

Der Aufsichtsrat hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008 geprüft und im Beisein des Vorstands in der Aufsichtsratssitzung am 17. Juni 2009 erörtert. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner eigenen Prüfung erhebt der Aufsichtsrat keine Einwendungen gegen den Jahresabschluss und billigte den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2008. Damit ist der Abschluss der KIMON Beteiligungen AG gemäß § 172 AktG festgestellt.

Der Aufsichtsrat dankt dem Vorstand für die geleistete Arbeit.

Hamburg, im Juni 2009

Der Aufsichtsrat der
KIMON Beteiligungen AG, Hamburg

B I L A N Z zum 31.12.2008

KIMON Beteiligungen AG

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	1,00		1,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.153,85		0,00
		2.154,85	1,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. sonstige Vermögensgegenstände	3.514,13		31.398,91
		3.514,13	31.398,91
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		10.483,22	56.502,60
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		297.006,70	248.124,58
		313.158,90	336.027,09

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	4.016.250,00		4.016.250,00
II. Kapitalrücklage	250.000,00		250.000,00
III. Verlustvortrag	4.514.374,58		0,00
IV. Jahresfehlbetrag	48.882,12		124.203,00
V. Verlustvortrag auf neue Rechnung	0,00		4.390.171,58
nicht gedeckter Fehlbetrag	297.006,70		248.124,58
		0,00	0,00
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen	4.800,00		13.800,00
		4.800,00	13.800,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.649,52		2.082,50
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 7.649,52 (Euro 2.082,50)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	300.709,38		320.144,59
- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 298.689,95 (Euro 319.706,45)			
- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 438,14)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 300.709,38 (Euro 320.144,59)			
		308.358,90	322.227,09
		313.158,90	336.027,09

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

KIMON Beteiligungen AG

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. <u>Umsatzerlöse</u>		0,00	142.688,71
2. <u>Gesamtleistung</u>		0,00	142.688,71
3. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) sonstige ordentliche Erträge	0,00		201,49
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	25.416,87		5.477,29
c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	25.416,87	14.000,00
4. <u>Materialaufwand</u>			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	181.144,92
5. <u>Personalaufwand</u>			
a) Löhne und Gehälter	0,00		19.024,35
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	81,00	81,00	8.007,47
6. <u>Abschreibungen</u>			
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		0,00	1.179,00
7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	6.360,60		14.126,35

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2008 bis 31.12.2008

KIMON Beteiligungen AG

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	403,00		129,24
ac) Fahrzeugkosten	299,70		9.375,32
ad) Werbe- und Reisekosten	0,00		4.695,68
ae) verschiedene betriebliche Kosten	34.189,45		50.082,95
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>30.392,49</u>	71.645,24	0,00
8. <u>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>		688,55	1.195,33
9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		<u>3.261,30</u>	<u>0,54</u>
10. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		-48.882,12	-124.203,00
11. <u>Jahresfehlbetrag</u>		<u>48.882,12</u>	<u>124.203,00</u>

KIMON Beteiligungen AG, Hamburg
Anhang für das Geschäftsjahr 2008

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der KIMON Beteiligungen AG, Hamburg, für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2008 wurde nach den Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

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

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung wurde trotz der bestehenden bilanziellen Überschuldung weiterhin unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) vorgenommen.

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Der Ansatz der Gegenstände des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten grundsätzlich linear entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Die im Geschäftsjahr zugegangenen Anlagegüter wurden zeitanteilig nach Monaten abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten bilanziert, wobei die Durchschnittsmethode zur Anwendung kam. Soweit der Wert der Finanzanlagen am Bilanzstichtag niedriger als die Anschaffungskosten war, wurden Abwertungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert am Bilanzstichtag vorgenommen. Das Wertaufholungsgebot nach § 280 HGB wurde berücksichtigt.

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nominalbetrag bzw. zu Anschaffungskosten ausgewiesen. Risikobehaftete und uneinbringliche Forderungen wurden einzelwertberichtigt bzw. abgeschrieben.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Die Bewertung erfolgte nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

III. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens im Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2008 der KIMON Beteiligungen AG ist aus dem diesem Anhang beigefügten Anlagenspiegel ersichtlich.

Die Zunahme der Finanzanlagen beruht auf der Aufwertung der in 2006 vollständig abgeschrieben Aktien der Cortendo AB, Schweden. Die Wertaufholung war nach § 280 HGB geboten, da ein Teil der Aktien über die Börse verkauft werden konnte.

Der Bestand an Wertpapieren des Anlagevermögens setzt sich zum Bilanzstichtag damit wie folgt zusammen:

	31.12.2008	31.12.2007
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Cortendo AB, Schweden	<u>2.153,85</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.153,85</u>	<u>0,00</u>

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Steuererstattungsansprüche.

Das gezeichnete Kapital beträgt zum 31. Dezember 2008 Euro 4.016.250,00 und ist in 4.016.250 Stück auf den Inhaber lautenden Stückaktien im Nennwert von je Euro 1,00 eingeteilt. Das gezeichnete Kapital ist in voller Höhe eingezahlt.

Der Vorstand wurde in der außerordentlichen Hauptversammlung vom 1. September 2008 ermächtigt, in der Zeit bis zum 1. September 2013 das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrats ganz oder in Teilbeträgen, einmal oder mehrfach um bis zu insgesamt 2.008.125 Euro durch Ausgabe von bis zu 2.008.125 neuer, auf den Inhaber lautender Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen (genehmigtes Kapital). Von dieser Genehmigung ist bisher kein Gebrauch gemacht worden.

Die Kapitalrücklage weist die in 2006 von verschiedenen Aktionären geleistete sonstige Zuzahlung in das Eigenkapital in Höhe von Euro 250.000 aus.

Der Bilanzverlust entwickelte sich wie folgt:

	<u>Euro</u>
Verlustvortrag	-4.514.374,58
+ Auflösung der Kapitalrücklage	0,00
+ Auflösung der Gewinnrücklage	0,00
Jahresfehlbetrag	<u>-48.882,12</u>
Bilanzverlust zum 31.12.2008	<u>-4.563.256,70</u>

Unter Berücksichtigung des gezeichneten Kapitals in Höhe von Euro 4.016.250,00 und der Kapitalrücklage in Höhe von Euro 250.000 ergibt sich ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von Euro 297.006,70.

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von Euro 298.689,95 enthalten. Für diese Verbindlichkeiten haben die Gesellschafter zur Beseitigung einer insolvenzrechtlichen Überschuldung Rangrücktrittserklärungen abgegeben.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von Euro 25.416,87 enthalten ausschließlich Erträge aus dem Abgang von Wertpapieren des Anlagevermögens, nämlich von Aktien der Cortendo AB, Schweden.

Der Personalaufwand (Euro 81,0) beinhaltet nachträglich entstandene Sozialabgaben für die bis August 2007 angestellte Mitarbeiterin der Gesellschaft.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Euro 71.645,24) beinhalten hauptsächlich periodenfremde Aufwendungen aus der Ausbuchung einer Forderung gegenüber dem Finanzamt (Euro 30.392,49), Hauptversammlungskosten (13.270,07), Rechts- und Beratungskosten (Euro 8.137,81), Raumkosten (Euro 6.360,60) sowie Buchführungs- und Abschlusskosten (Euro 4.162,62).

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge beinhalten Guthabenzinsen (Euro 688,55).

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betreffen Zinsen auf kurzfristige Verbindlichkeiten (Euro 3.261,30).

V. Sonstige Angaben

Aufstellung des Anteilsbesitzes gemäß § 285 Nr. 11 HGB

	Kapitalanteil 31.12.2008 in %
Energiedienstleistungen Sauerlandwärme GmbH, Best- wig *)	66,67

*) Es liegen keine Jahresabschlüsse vor, aus denen sich das Eigenkapital oder das Ergebnis der Gesellschaft, über deren Vermögen Anfang 2007 das Insolvenzverfahren eröffnet wurde, ergeben.

Im Geschäftsjahr 2008 hatte die Gesellschaft keine Mitarbeiter beschäftigt. Die Geschäftsführung der KIMON Beteiligungen AG erfolgte durch den Vorstand, Herrn Dr. Lukas Lenz, Rechtsanwalt. Der Vorstand erhielt keine Vergütung.

Der Aufsichtsrat der Gesellschaft setzt sich wie folgt zusammen:

- Philip Moffat (Kaufmann, Hamburg) (Aufsichtsratsvorsitzender),
- Gerd-Jürgen Pohl (Kaufmann, Lütjensee) (stellvertretender Vorsitzender),
- Jörn Reinecke (Kaufmann, Hamburg).

Die Mitglieder des Aufsichtsrats haben auf die Zahlung der ihnen satzungsgemäß zustehende Aufsichtsratsvergütung verzichtet.

Die RSI Societas GmbH, Hamburg hält seit 29.03.2006 unmittelbar mehr als den vierten Teil der Aktien an der KIMON Beteiligungen AG.

Hamburg, im Mai 2009

KIMON Beteiligungen AG

Der Vorstand

Anlagespiegel zum 31.12.2008 in EUR

KIMON Beteiligungen AG

Inv.-Nr.	Gegenstand	Hist. AK/HK 01.01.2008	Zugänge 2008	Abgänge 2008	Umbuchung 2008	Hist. AK/HK 31.12.2008	AfA 2008	AfA kumuliert	Buchwert 31.12.2008	Buchwert 31.12.2007
I. Finanzanlagen										
	1. Beteiligungen	1.520,00	0,00	0,00	0,00	1.520,00	0,00	1.519,00	1,00	1,00
	2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	2.153,85	0,00	0,00	2.153,85	0,00	0,00	2.153,85	0,00
	I. Summe	1.520,00	2.153,85	0,00	0,00	3.673,85	0,00	1.519,00	2.154,85	1,00
	Summe Anlagevermögen	1.520,00	2.153,85	0,00	0,00	3.673,85	0,00	1.519,00	2.154,85	1,00

KIMON Beteiligungen AG
Schopensteht 22
20095 Hamburg