



MCH Group AG, Basel

Prüfungsbericht zur
Herabsetzung des Aktienkapitals

Bericht des unabhängigen Prüfers an die Generalversammlung der MCH Group AG, Basel

Wir haben im Sinne von Art. 732 Abs. 2 OR geprüft, ob die Forderungen der Gläubiger der MCH Group AG trotz der beantragten Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt sind.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung der Bilanz per 31. Dezember 2021 und die Durchführung der Kapitalherabsetzung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften.

Antrag des Verwaltungsrates

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| | CHF |
| Der Verwaltungsrat beantragt, das Aktienkapital von bisher | 148,693,510 |
| eingeteilt in 14,869,351 Namenaktien zu nominell CHF 10.00, durch Reduktion des Nennwerts je Namenaktie von CHF 10.00 auf einen Nennwert von je CHF 1.00 pro Aktie oder total | <u>133,824,159</u> |
| herabzusetzen auf | <u>14,869,351</u> |

Nach der Herabsetzung ist das Aktienkapital in 14,869,351 Aktien zu CHF 1.00 nominell eingeteilt.

Die Herabsetzung des Aktienkapitals erfolgt durch eine Nennwertreduktion pro Aktie von CHF 10.00 auf CHF 1.00. Das Aktienkapital reduziert sich dementsprechend von CHF 148,693,510 auf CHF 14,869,351.

Verantwortung des Prüfers

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage unserer Prüfung ein Prüfungsurteil darüber abzugeben, ob die Forderungen der Gläubiger trotz der Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt sind. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards durchgeführt. Nach diesen Standards haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit darüber erlangen, ob die Forderungen der Gläubiger trotz der Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt sind.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen, um Prüfungsnachweise für die im Antrag des Verwaltungsrates enthaltenen Angaben zu erlangen. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst die Beurteilung der Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Antrag ein.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung sind die Forderungen der Gläubiger der MCH Group AG trotz der beantragten Herabsetzung des Aktienkapitals voll gedeckt.

KPMG AG

Claudio Boller
Zugelassener Revisionsexperte

Andreas Lövenich

Basel, 26. April 2022

Beilage(n):
- Bilanz per 31. Dezember 2021 (vor und nach Kapitalherabsetzung)

MCH Group AG

Bilanz

Handelsrechtlicher Holdingabschluss

| Aktiven | Details | 31.12.2021 | | 31.12.2021 | |
|--------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | vor Kapitalherabsetzung | nach Kapitalherabsetzung | vor Kapitalherabsetzung | nach Kapitalherabsetzung |
| | | CHF 1000 | % | CHF 1000 | % |
| Flüssige Mittel | | 25'831 | | 25'831 | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | | - | | - | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen | 2.1 | 12'561 | | 12'561 | |
| Sonstige Forderungen gegenüber Dritten | | 455 | | 455 | |
| Sonstige Forderungen gegenüber Beteiligungen | | 370 | | 370 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten | | 530 | | 530 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Beteiligungen | | - | | - | |
| Total Umlaufvermögen | | 39'747 | 9.8 | 39'747 | 9.8 |
| Darlehen verzinslich gegenüber Beteiligungen | | 127'172 | | 127'172 | |
| Darlehen unverzinslich gegenüber Beteiligungen | 2.5 | 75'895 | | 75'895 | |
| Beteiligungen | 2.1 | 160'869 | | 160'869 | |
| Total Anlagevermögen | | 363'936 | 90.2 | 363'936 | 90.2 |
| Total Aktiven | | 403'683 | 100.0 | 403'683 | 100.0 |

MCH Group AG

Bilanz

Handelsrechtlicher Holdingabschluss

| Passiven | Details | 31.12.2021 vor Kapital- herabsetzung | | 31.12.2021 nach Kapital- herabsetzung | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|
| | | CHF 1000 | % | CHF 1000 | % |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | | 296 | | 296 | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen | | 2'099 | | 2'099 | |
| Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten | 2.2 | 85 | | 85 | |
| Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen | 2.2 | 20'607 | | 20'607 | |
| Passive Rechnungsabgrenzung gegenüber Dritten | | 4'629 | | 4'629 | |
| Passive Rechnungsabgrenzung gegenüber Beteiligungen | | 64 | | 64 | |
| Kurzfristige Rückstellungen | | 250 | | 250 | |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | | 28'030 | 6.9 | 28'030 | 6.9 |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen | | 96'307 | | 96'307 | |
| Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen | | - | | - | |
| Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten | 2.3 | 5'756 | | 5'756 | |
| Anleihe | 2.6 | 100'000 | | 100'000 | |
| Total langfristiges Fremdkapital | | 202'063 | 50.1 | 202'063 | 50.1 |
| Total Fremdkapital | | 230'093 | 57.0 | 230'093 | 57.0 |
| Aktienkapital | 2.4 | 148'694 | | 14'870 | |
| Gesetzliche Kapitalreserve | | - | | - | |
| - Reserven aus Kapitaleinlagen | 2.4 | 32'635 | | 166'459 | |
| Gesetzliche Gewinnreserven | | | | | |
| - Allgemeine gesetzliche Gewinnreserve | | 5'600 | | 5'600 | |
| Freiwillige Gewinnreserven | | | | | |
| - Statutarische und Beschlussmässige Gewinnreserve | | 47'600 | | 47'600 | |
| Bilanzverlust/-gewinn | | | | | |
| - Vortrag | | -54'930 | | -54'930 | |
| - Jahresverlust | | -4'526 | | -4'526 | |
| Eigene Aktien | 2.4 | -1'483 | | -1'483 | |
| Total Eigenkapital | | 173'590 | 43.0 | 173'590 | 43.0 |
| Total Passiven | | 403'683 | 100.0 | 403'683 | 100.0 |