

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2021

**NewCo Pharma GmbH**

Boveristr. 2

68309 Mannheim

Finanzamt: Mannheim-Neckarstadt

Steuer-Nr: 37001/30224

Bilanz zum 31.12.2021

**NewCo Pharma GmbH  
Mannheim**

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	63.934,00	111.692,00
II. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	67.195,00	72.526,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.521.622,00	1.475.419,00
	<u>1.588.817,00</u>	<u>1.547.945,00</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	9.615.565,11	9.615.565,11
Summe Anlagevermögen	<u>11.268.316,11</u>	<u>11.275.202,11</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	495,17	6.261,35
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	17.751.608,49	15.315.047,10
3. sonstige Vermögensgegenstände	59.538,41	1.605.905,26
	<u>17.811.642,07</u>	<u>16.927.213,71</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	230.597,51	563.448,00
Summe Umlaufvermögen	<u>18.042.239,58</u>	<u>17.490.661,71</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	5.409,78	38.015,18
	<u><b>29.315.965,47</b></u>	<u><b>28.803.879,00</b></u>

## PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	12.287.481,48	9.789.426,32
III. Jahresfehlbetrag	339.329,82	-2.498.055,16
Summe Eigenkapital	<u>11.973.151,66</u>	<u>12.312.481,48</u>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Rückstellungen	246.250,00	408.550,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	4.083.332,86
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	111.607,14	135.111,44
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 111.607,14 (EUR 135.111,44)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.953.428,92	8.272.728,30
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 13.672.638,62 (EUR 8.008.649,36)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 280.790,30 (EUR 264.078,94)		
4. sonstige Verbindlichkeiten	3.031.336,01	3.591.674,92
- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 2.992.354,17 (EUR 3.000.027,26)		
- davon aus Steuern EUR 8.539,32 (EUR 13.381,72)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 926,38 (EUR 0,00)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.031.336,01 (EUR 3.591.647,66)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 27,26)		
	<u>17.096.372,07</u>	<u>16.082.847,52</u>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	191,74	0,00
	<u><b>29.315.965,47</b></u>	<u><b>28.803.879,00</b></u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

NewCo Pharma GmbH  
Mannheim

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	3.021.806,75	3.312.225,06
<b>2. Gesamtleistung</b>	<b>3.021.806,75</b>	<b>3.312.225,06</b>
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	54,00	0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.659,84	588,46
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	57.979,04	134.825,06
	<u>68.692,88</u>	<u>135.413,52</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	40.859,84	991,74
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	612.025,47	854.555,55
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	72.338,86	78.484,05
- davon für Altersversorgung EUR 4.037,50 (EUR 719,00)		
	<u>684.364,33</u>	<u>933.039,60</u>
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	155.724,24	154.505,78
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.229.239,63	2.172.284,08
8. Erträge aus Beteiligungen	0,00	2.550.000,00
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 2.550.000,00)		
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	585.196,29	384.060,49
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 567.020,66 (EUR 352.660,27)		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	902.798,62	621.679,71
- davon an verbundene Unternehmen EUR 419.868,03 (EUR 267.797,94)		
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.451,00	0,00
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-334.839,74</b>	<b>2.499.198,16</b>
13. sonstige Steuern	4.490,08	1.143,00
<b>14. Jahresfehlbetrag</b>	<b>339.329,82</b>	<b>-2.498.055,16</b>

## Anhang zum 31.12.2021

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) aufgestellt.

Die Form des Jahresabschlusses ist gegenüber dem Vorjahr nicht geändert. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Bei der Bewertung der Aktivposten und Verbindlichkeiten wurden die Bewertungsgrundsätze des § 252 HGB beachtet.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gem. § 267 Abs. 1 HGB auf. Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung als auch bei der Offenlegung des Jahresabschlusses (§§ 288, 327 HGB) wurden in Anspruch genommen.

### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	NewCo Pharma GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Mannheim
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Mannheim
Register-Nr.:	HRB 721155

Es besteht eine gesetzliche Pflicht zur Aufstellung eines Konzernabschlusses und eines Konzernlageberichtes für die Gesellschaft nach § 290 Abs. 1 i.V.m. Abs. 2 Nr. 1 HGB, da die Gesellschaft bei mindestens einem Tochterunternehmen unmittelbar oder mittelbar über die Mehrheit der Stimmrechte verfügt und damit beherrschenden Einfluss auf das/die Tochterunternehmen ausüben kann.

Größenabhängige Befreiungen gem. § 293 HGB liegen nicht vor. Der Konzernabschluss muss gem. § 316 Abs. 2 HGB geprüft und nach § 325 HGB in deutscher Sprache offengelegt werden.

## **A. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

#### **Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder Herstellungskosten (gem. § 255 Abs. 2 bis 3 HGB) bilanziert.

#### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (bei einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von bis zu drei Jahren), bewertet.

Selbstgeschaffene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden nicht aktiviert.

#### **Sachanlagen**

Die Sachanlagen wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen (Nutzungsdauern zwischen drei und 30 Jahren) angesetzt.

Von der Möglichkeit, Vermögensgegenstände mit einem Wert von EUR 250 bis EUR 1.000 in einen Sammelposten mit Poolabschreibung über fünf Jahre einzustellen, wurde kein Gebrauch gemacht. Geringwertige Sachanlagen bis EUR 800 Anschaffungskosten wurden sofort abgeschrieben.

#### **Finanzanlagen**

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten.

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen wurden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde nicht zusätzlich durch eine ausreichend bemessene Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

#### **Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten**

Kassenbestände und Bankguthaben werden jeweils zum Nennwert angesetzt.

### Rechnungsabgrenzungsposten

Anteilige Leistungen für das Geschäftsjahr 2022 in Höhe von EUR 5.409,78 (Vorjahr: EUR 38.015,18) sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

### Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags passiviert.

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr liegen nicht vor. Abzinsungen waren nicht vorzunehmen.

### Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

---

---

---

## **B. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn und Verlustrechnung**

### **I. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr betragen:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	EUR 0,00	(Vorjahr: EUR 0,00)
gegenüber Gesellschaftern	EUR 0,00	(Vorjahr: EUR 0,00)
Vermögensgegenstände und Forderungen	EUR 3.800,00	(Vorjahr: EUR 3.800,00)

Die Forderungen gegenüber Gesellschaftern betragen EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00).

#### **Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten von EUR 17.096.372,07 (Vorjahr: EUR 12.999.514,66) haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betragen EUR 2.992.354,17 (Vorjahr: EUR 3.493.166,42).

#### **Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten Verbindlichkeiten gemäß § 251 HGB**

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen von Relevanz.

Für die Verpflichtung aus einer Bürgschaftserklärung im Gesamtwert von TEUR 950 gegenüber Dritten, wie wir zugunsten eines verbundenen Unternehmens eingegangen sind, besteht keine Passivierungspflicht. Wir gehen davon aus, dass die diesen zugrundeliegenden Verbindlichkeiten durch das verbundene Unternehmen aufgrund der Bonität und des bisherigen Zahlungsverhaltens voraussichtlich erfüllt werden können. Aus diesem Grund ist nicht von einer Inanspruchnahme auszugehen.



## Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die zukünftigen wesentlichen Verpflichtungen bis zum jeweiligen Vertragsende der Miet- und Leasingverhältnisse verteilen sich wie folgt:

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Gesamt in TEUR	954,48	801,86	687,31	572,76	458,21

## III. Sonstige Angaben

### Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Während des Geschäftsjahres waren durchschnittlich 7 (Vorjahr: 7) Mitarbeiter beschäftigt.

### Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

- Herr André Paulsen, kaufmännischer Geschäftsführer (bis 31.01.2021)
- Herr Olaf Grenz, kaufmännischer Geschäftsführer
- Herr Jörg Bernhard, kaufmännischer Geschäftsführer (ab 01.01.2021)
- Frau Dr. Susanne Forth, Qualified Person und kaufmännische Geschäftsführerin (ab 01.01.2022)

## Angaben über den Anteilsbesitz an anderen Unternehmen von mind. 20 Prozent der Anteile

Gemäß §285 Nr. 11 HGB wird über nachstehende Unternehmen berichtet:

Firmenname, Sitz	Anteilshöhe	Jahresergebnis EUR	Eigenkapital EUR
Rhein Main Compounding GmbH, Aschaffenburg	100,00%	906.225,95	-2.120.260,92
Rheinische Compounding GmbH, Bonn	100,00%	2.556.459,37	8.367.097,82
cas central compounding baden- württemberg GmbH, Magstadt	100,00%	3.314.628,97	9.093.987,57
Fortuna Herstellung GmbH, Mannheim (*)	51,00%	2.280.253,35	6.486.967,18
hvd medical gmbH, Friedrichsthal	100,00%	1.383.767,10	2.362.587,87
Logopharme Großhandels GmbH, Mannheim	100,00%	658.299,96	305.035,46

(\*) ausgewiesen werden 100% vom Ergebnis und Eigenkapital

## Konzernzugehörigkeit

Die NewCo Pharma GmbH erstellt einen Konzernabschluss als Mutterunternehmen.

## Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2021 ist folgender Vorgang von besonderer Bedeutung eingetreten:

Die Medios AG, der führende Anbieter von Specialty Pharma Solutions in Deutschland, hat die Übernahme des spezialisierten pharmazeutischen Herstellers NewCo Pharma GmbH, Mannheim, erfolgreich abgeschlossen. Sämtliche Vollzugsbedingungen sind am 10.01.2022 eingetreten.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres, über die an dieser Stelle zu berichten wäre, haben sich nicht ereignet.

## Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresfehlbetrag beträgt EUR 339.329,82.

Der Jahresfehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen