

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

NewCo Pharma GmbH

Boveristr. 2

68309 Mannheim

Finanzamt: Mannheim-Neckarstadt

Steuer-Nr: 37001/30224

Bilanz zum 31.12.2023

NewCo Pharma GmbH
Mannheim

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	31.142,00	42.410,00
II. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	56.533,00	61.864,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.421.868,00	1.551.004,00
	<u>1.478.401,00</u>	<u>1.612.868,00</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	9.615.565,11	9.615.565,11
Summe Anlagevermögen	<u>11.125.108,11</u>	<u>11.270.843,11</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	12.866,28
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	18.930.058,28	18.213.043,10
3. sonstige Vermögensgegenstände	20.507,14	428.993,33
	<u>18.950.565,42</u>	<u>18.654.902,71</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	541.674,91	2.138.473,36
Summe Umlaufvermögen	<u>19.492.240,33</u>	<u>20.793.376,07</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.267,80	5.731,10
	<u>30.620.616,24</u>	<u>32.069.950,28</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	11.867.610,17	11.948.151,66
III. Jahresfehlbetrag	104.491,07	80.541,49
Summe Eigenkapital	<u>11.788.119,10</u>	<u>11.892.610,17</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	12.553,86	0,00
2. sonstige Rückstellungen	49.079,37	200.450,00
	<u>61.633,23</u>	<u>200.450,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.254,87	148.632,79
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 18.254,87 (EUR 148.632,79)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	18.717.827,55	19.747.053,62
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 18.717.827,55 (EUR 19.747.053,62)		
3. sonstige Verbindlichkeiten	34.781,49	81.203,70
- davon aus Steuern EUR 4.495,27 (EUR 49.150,28)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 970,08 (EUR 1.855,19)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 34.781,49 (EUR 81.203,70)		
	<u>18.770.863,91</u>	<u>19.976.890,11</u>
	<u>30.620.616,24</u>	<u>32.069.950,28</u>

Handelsrecht

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	1.789.007,76	3.056.748,66
2. Gesamtleistung	1.789.007,76	3.056.748,66
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	1.331,45	0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	25.685,84	1.500,00
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	27.241,89	34.253,44
	54.259,18	35.753,44
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2,38	7.655,80
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	410.723,56	686.481,40
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	29.458,90	74.233,39
- davon für Altersversorgung EUR 137,50 (EUR 1.650,00)		
	440.182,46	760.714,79
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	120.103,22	146.944,59
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.302.946,43	2.232.939,80
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	635.848,37	649.529,76
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 635.848,37 (EUR 641.764,29)		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	707.427,79	673.533,37
- davon an verbundene Unternehmen EUR 707.427,58 (EUR 673.533,37)		
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12.553,86	0,00
11. Ergebnis nach Steuern	-104.096,07	-79.756,49
12. sonstige Steuern	395,00	785,00
13. Jahresfehlbetrag	104.491,07	80.541,49

Anhang zum 31.12.2023

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 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 des Jahresabschlusses (§§ 288) 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

A. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

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 2023 in Höhe von EUR 3.267,80 (Vorjahr: EUR 5.731,10) sind als aktive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Eigenkapital

Das Grundkapital wurde zum Nennwert bilanziert und ist voll eingezahlt.

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.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

B. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn und Verlustrechnung

I. Erläuterungen zur Bilanz

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände bestehen zum größten Teil aus Umsatzsteuererstattungsansprüchen. Innerhalb der sonstigen Vermögensgegenstände bestehen mit 3.800,00 € Vermögensansprüche, deren Restlaufzeit mehr als ein Jahr beträgt.

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

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten von EUR 18.770.863,91 (Vorjahr: EUR 19.976.890,11) 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 758.234,76 (Vorjahr: EUR 2.992.354,17).

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.

III. Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Während des Geschäftsjahres waren durchschnittlich 1 (Vorjahr: 5) Mitarbeiter beschäftigt.

Namen der Geschäftsführer

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

- Falk Neukirch, kaufmännischer Geschäftsführer (ab 07.02.2023)
- Grenz, Olaf, kaufmännischer Geschäftsführer (bis 21.03.2023)

Einbeziehung in den Konzernabschluss

Die Medios AG, Berlin, stellt den Konzernabschluss für den kleinsten und größten Konsolidierungskreis auf. Der Konzernabschluss der Medios AG, Berlin, wird unter Anwendung der International Financial Reporting Standards, wie sie in der EU anzuwenden sind, erstellt (§ 315e HGB). Dieser wird im elektronischen Bundesanzeiger bekannt gemacht sowie auf der Investor Relations Website der Gesellschaft veröffentlicht.

Die NewCo Pharma GmbH geht als Tochterunternehmen in den Abschluss der Medios AG ein.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Nach dem 31. Dezember 2023 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der NewCo Pharma GmbH eingetreten.

Berlin, 27.03.2024

Falk Neukirch