

Diplom-Kaufmann ULRICH ROTH  
Wirtschaftsprüfer & Steuerberater  
Rheinallee 1  
67061 Ludwigshafen

## **Bericht**

**über die Offenlegung  
des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2019**

der

**PHARM - NET Aktiengesellschaft**

Rheinuferstraße 9  
67061 Ludwigshafen

## Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2019  
PHARM - NET Aktiengesellschaft, Ludwigshafen

Anlage 1  
Blatt 1

Aktivseite

Passivseite

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro		31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.941,00	14.530,00	I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	600.000,00
II. Sachanlagen	44.718,00	14.012,00	II. Kapitalrücklage	55.771,00	55.771,00
III. Finanzanlagen	877.659,16	587.261,58	III. Gewinnrücklagen	456.330,00	264.088,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			IV. Bilanzgewinn	11.395,81	30.723,03
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.087.962,23	505.706,68	<b>B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen</b>	736.000,00	0,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.461.123,00	455.982,24	<b>C. Rückstellungen</b>	89.601,59	139.710,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.973,29	6.931,78	<b>D. Verbindlichkeiten</b>	1.132.278,28	494.132,25
	<hr/>	<hr/>		<hr/>	<hr/>
	3.481.376,68	1.584.424,28		3.481.376,68	1.584.424,28
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

---

## Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	PHARM - NET Aktiengesellschaft
Firmensitz laut Registergericht:	Ludwigshafen/Rh.
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Ludwigshafen a.Rhein (Ludwigshafen)
Register-Nr.:	B 60658

### Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die nachfolgenden, zusätzlichen Angaben sind bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage zu beachten:

In der Hauptversammlung am 28. Oktober 2019 wurde eine Kapitalerhöhung des Grundkapitals um Euro 1.000.000,00 auf Euro 2.000.000,00 beschlossen. Die Kapitalerhöhung wird erst mit der Eintragung der Durchführung der Erhöhung des Grundkapitals in das Handelsregister wirksam. Die bis zum Bilanzstichtag bereits geleisteten Einlagen stellen bis zur Eintragung der Durchführung der Kapitalerhöhung in das Handelsregister Schulden der Gesellschaft und damit (noch) kein Eigenkapital dar. Wegen der vorhandenen "Eigenkapitalnähe" dieser Schuld, die sich bei planmäßigem Verlauf der Kapitalerhöhung in das gezeichnete Kapital wandeln wird, wurde ein gesonderter Posten direkt nach dem Eigenkapital mit der Bezeichnung "Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen" gebildet.

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

---

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert

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

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet. Auf die nicht einzelwertberechtigten Forderungen wurde wegen des allgemeinen Kreditrisikos eine pauschale Wertberichtigung von 1% vorgenommen.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Rückstellungen und 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.

### **Angaben zur Bilanz**

#### **Entwicklung der Kapitalrücklagen**

In die Kapitalrücklagen wurden in den Geschäftsjahren 2008, 2010 und 2012 ein Betrag von Euro 55.771,00 als Gewinn aus dem Erwerb und der Veräußerung von eigenen Vorzugsaktien eingestellt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2019 wurden Euro 0,00 in die Kapitalrücklagen eingestellt.

---

## Zusätzliche Angaben zu den Gewinnrücklagen

Entwicklung des Postens Gewinnrücklagen:

Posten	Betrag Euro
Bilanzgewinn aus dem Vorjahr	30.723,03
Jahresüberschuss	549.264,78
Einstellung in die gesetzliche Rücklage	27.463,00
Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen	164.779,00

## Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde im Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag von Euro 30.723,03 einbezogen.

## Verbindlichkeiten und Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 549.879,51.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden:

Grundschild

## Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 133.180,65 (Vorjahr: Euro 190.931,31).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 659.454,88 (Vorjahr: Euro 378.200,94).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 472.823,40 (Vorjahr: Euro 115.931,31).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 162.667,48 (Vorjahr: Euro 63.695,72).

---

## Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

### Erläuterung der Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung

Bei den Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung handelt es sich im Einzelnen um:

- periodenfremde Erträge aus erhaltenen Boni, die nach Aufstellung des Vorjahresabschlusses vereinnahmt wurden mit insgesamt Euro 117.346,30.

Bei den Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung handelt es sich im Wesentlichen um:

- periodenfremde Aufwendungen aus erstatteten Boni, die nach Aufstellung des Vorjahresabschlusses verausgabt wurden mit insgesamt Euro 96.176,27.

### Angaben in Fortführung des Jahresergebnisses

In Fortführung des Jahresergebnisses erfolgt die nachfolgende Darstellung:

Posten der Ergebnisverwendung	Betrag Euro
+ Jahresüberschuss	549.264,78
+ Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	30.723,03
Einstellungen in Gewinnrücklagen	
- Einstellungen in die gesetzliche Rücklage	27.463,00
- Einstellungen in die anderen Gewinnrücklagen	164.779,00
= Bilanzgewinn	387.745,81

### Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten sind

Die Durchführung der in der Hauptversammlung vom 28. Oktober 2019 beschlossenen Erhöhung des Grundkapitals um Euro 1.000.000 auf Euro 2.000.000 wurde mit Datum vom 26. Februar 2020 im Handelsregister bekannt gemacht.

---

## Sonstige Angaben

### Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 3.

### Gewährte Vorschüsse und Kredite an Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Zu den zu Gunsten einzelner Aufsichtsratsmitglieder vergebenen Krediten wird berichtet:

Kreditentwicklung	Betrag Euro
Stand bisheriger Kredite	350.000,00
Rückzahlungen im Berichtsjahr	45.000,00
Neuvergaben im Berichtsjahr	200.000,00
= neuer Kreditbestand	<u>505.000,00</u>
<b>Kreditkonditionen neu vergebener Kredite</b>	
Auszahlungsbetrag	200.000,00
Rückzahlungsbetrag	0,00
Zinssatz	5,625 %
Laufzeit	80 Tage
Sicherheiten	Inventar BS-Apotheken OHG, GmbH-Geschäftsanteile etc.

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Vorstands beläuft sich auf Euro 0.

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Aufsichtsrats beläuft sich auf Euro 505.000,00.

### Unterschrift des Vorstands

Ludwigshafen/Rh., den 12. Juni 2020

---

Detlef Dusel-Schothöfer und Andreas Jeske