

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

## **Bericht**

**über**

**den Jahresabschluss**

**zum 31. Dezember 2022**

**der**

**PHARM - NET Aktiengesellschaft**

Rheinallee 1

67061 Ludwigshafen am Rhein

## Anlagen

**Bilanz zum 31. Dezember 2022**  
**PHARM - NET Aktiengesellschaft, Ludwigshafen am Rhein**

Anlage 1  
Blatt 1

AKTIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	PASSIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	2.000.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	153.698,00	3.504,00	II. Kapitalrücklage	55.771,00	55.771,00
II. Sachanlagen			III. Gewinnrücklagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	53.772,00	93.069,00	1. gesetzliche Rücklage	173.588,25	115.812,00
III. Finanzanlagen			2. andere Gewinnrücklagen	1.000.000,00	600.000,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	848.895,61	848.895,61		1.173.588,25	715.812,00
2. Beteiligungen	550.000,00	0,00	IV. Bilanzgewinn	594.907,70	32.458,89
3. sonstige Ausleihungen	271.458,25	301.565,06	Summe Eigenkapital	4.824.266,95	2.804.041,89
	1.670.353,86	1.150.460,67	<b>B. Rückstellungen</b>		
Summe Anlagevermögen	1.877.823,86	1.247.033,67	1. Steuerrückstellungen	107.366,00	41.092,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			2. sonstige Rückstellungen	160.670,36	94.071,33
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				268.036,36	135.163,33
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	530.601,19	653.599,98	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	821.449,60	510.811,21	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	453.211,25	572.827,26
3. sonstige Vermögensgegenstände	592.488,78	520.531,02	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.890,84	35.191,71
	1.944.539,57	1.684.942,21	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	2.487,68
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.137.828,12	1.161.962,66	4. sonstige Verbindlichkeiten	372.221,75	569.024,79
Summe Umlaufvermögen	4.082.367,69	2.846.904,87		872.323,84	1.179.531,44
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	46.815,14	24.798,12	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	42.379,54	0,00
	6.007.006,69	4.118.736,66		6.007.006,69	4.118.736,66

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022  
PHARM - NET Aktiengesellschaft, Ludwigshafen am Rhein**

Anlage 2  
Blatt 1

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.958.116,27	1.605.736,96
2. sonstige betriebliche Erträge	50.114,98	88.325,13
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	27.057,49	20.233,42
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	749.834,87	623.486,17
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	63.475,57	52.310,53
	<u>813.310,44</u>	<u>675.796,70</u>
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	24.552,69	25.225,25
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.599.692,32	1.095.737,70
7. Erträge aus Beteiligungen	775.000,00	0,00
- davon aus verbundenen Unternehmen Euro 775.000,00 (Euro 0,00)		
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.529,15	25.684,14
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.970,33	15.273,03
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	177.023,11	-13.465,11
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.158.154,02</b>	<b>-99.054,76</b>
12. sonstige Steuern	2.628,96	1.916,00
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>1.155.525,06</b>	<b>-100.970,76</b>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	32.458,89	49.179,65
15. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	400.000,00
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	57.776,25	0,00
b) in andere Gewinnrücklagen	400.000,00	0,00
	<u>457.776,25</u>	<u>0,00</u>
17. Ausschüttung	135.300,00	315.750,00
<b>18. Bilanzgewinn</b>	<b>594.907,70</b>	<b>32.458,89</b>

## 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 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 Vor- und 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 2022 wurden Euro 0,00 in die Kapitalrücklagen eingestellt.

#### **Zusätzliche Angaben zu den Gewinnrücklagen**

Entwicklung des Postens Gewinnrücklagen:

<b>Posten</b>	<b>Betrag Euro</b>
Bilanzgewinn aus dem Vorjahr	32.458,89
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.155.525,06
Einstellung in die gesetzliche Rücklage	57.776,25
Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen	400.000,00
Entnahmen aus den anderen Gewinnrücklagen	0,00

#### **Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung**

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde im Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag von Euro 32.458,89 einbezogen.

---

## Verbindlichkeiten und Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 453.211,25.

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 109.968,85 (Vorjahr: Euro 128.648,60).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 550.188,60 (Vorjahr: Euro 726.840,91).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 322.135,24 (Vorjahr: Euro 452.690,53).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 11.347,19 (Vorjahr: Euro 21.137,86).

## Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen in Höhe von Euro 1.600.000,00 sonstige finanzielle Verpflichtungen.

Im Einzelnen beinhalten diese Verpflichtungen folgende Sachverhalte:

- Betragsmäßig beschränkte Bürgschaft zur Sicherung der Geschäftsverbindung

Verpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen:

- ST-Pharm GmbH, Wadern über Euro 600.000,00 und
- Pharma Lupus GmbH, Unnau über Euro 1.000.000,00

Mit einer Inanspruchnahme aus dieser Bürgschaft muss derzeit nicht gerechnet werden.

---

## 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 und für Vertriebsunterstützung, die nach Aufstellung des Vorjahresabschlusses vereinnahmt wurden, mit insgesamt Euro 2.671,50.

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 26.404,43.

### Angaben in Fortführung des Jahresergebnisses

In Fortführung des Jahresergebnisses erfolgt die nachfolgende Darstellung:

Posten der Ergebnisverwendung	Betrag Euro
+ Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.155.525,06
+ Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	32.458,89
+ Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	0,00
Einstellungen in Gewinnrücklagen	
- Einstellungen in die gesetzliche Rücklage	57.776,25
- Einstellungen in die anderen Gewinnrücklagen	400.000,00
= Bilanzgewinn	730.207,70



---

## Sonstige Angaben

### Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 4.

### 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	55.000,00
Rückzahlungen im Berichtsjahr	5.000,00
Neuvergaben im Berichtsjahr	0,00
= neuer Kreditbestand	<u>50.000,00</u>

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Vorstands beläuft sich auf Euro 18.500,00.

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Aufsichtsrats beläuft sich auf Euro 50.000,00.

### Unterschrift des Vorstands

Ludwigshafen/Rh., den 28. April 2023

---

Detlef Dusel-Schothöfer und Andreas Jeske