

# **ERSTELLUNGSBERICHT**

über den

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2015

**MediKompass GmbH**

Hirschbergstraße 8

80634 München

**A R T C O N**

Steuerberatungsgesellschaft mbH

Züricher Straße 37/III

81476 München

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                      |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>1. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>                                           | 2  |
| <b>2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse</b>                                    | 4  |
| 2.1 Rechtliche Verhältnisse                                                          | 4  |
| 2.2 Steuerliche Verhältnisse                                                         | 5  |
| <b>3. Wirtschaftliche Verhältnisse</b>                                               | 5  |
| 3.1 Allgemeines                                                                      | 5  |
| 3.2 Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur                                   | 6  |
| 3.3 Entwicklung der Ertragslage                                                      | 7  |
| <b>4. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung</b>                        | 8  |
| 4.1 Angaben zur Buchführung                                                          | 8  |
| 4.2 Angaben zur Bilanzierung                                                         | 8  |
| 4.3 Angaben zur Bewertung                                                            | 8  |
| <b>5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung</b> | 9  |
| <b>6. Anhang</b>                                                                     | 24 |
| <b>7. Bescheinigung</b>                                                              | 27 |
| <b>8. Anlagen</b>                                                                    | 28 |
| Bilanz zum 31. Dezember 2015                                                         | 29 |
| Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2015                                                 | 31 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015         | 32 |
| Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften   | 34 |

## **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Die Geschäftsführung der

**MediKompass GmbH, München**

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in unseren Geschäftsräumen in München durchgeführt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberatungsgesellschaft.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die übergebenen Buchhaltungsunterlagen, Belege, Kontoauszüge sowie Verträge der Gesellschaft.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

Von der Geschäftsführung wurde uns in einer berufsfüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerbera-

tungsgesellschaften" maßgebend.

**2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse****2.1 Rechtliche Verhältnisse**

Firma: MediKompass GmbH

Rechtsform: GmbH

Sitz der Gesellschaft: München

Anschrift: Hirschbergstraße 8  
80634 München

Gründung am: 22.03.2006

Ersteintragung ins  
Handelsregister: Amtsgericht München HRB 161722 am 04.04.2006

Gegenstand des  
Unternehmens: Errichtung und Betrieb eines Marktplatzes für Ärzte, Patienten,  
insbesondere im Internet

Geschäftsjahr: 1. Januar bis 31. Dezember

Stammkapital: 82.487,00 Euro

Gesellschafter: MediNavi AG 81.250,00 Euro  
GMPVC German Media Pool GmbH 1.237,00 Euro

Geschäftsführung: Sascha Sterlemann, Online-Experte

Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten. Der Geschäftsführer ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Mit dem nachstehend aufgeführten Unternehmen bestand zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis:  
MediKompas N.V., Regentesselaan 20-26, 1217 EG Hilversum, NL

## **2.2 Steuerliche Verhältnisse**

Finanzamt: München-Abt. Körperschaften

Steuernummer: 143/161/30950

Das Unternehmen unterliegt gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG.

## **3. Wirtschaftliche Verhältnisse**

### **3.1 Allgemeines**

#### **Größenmerkmale**

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288 HGB Gebrauch gemacht.

#### **Wesentliche Verträge**

Gegenüber dem verbundenen Unternehmen besteht folgende Verbindlichkeit aus einem Darlehen

Darlehen MediKompas N.V. € 87.492,00

#### **Angaben zu Beteiligungen**

Zum Anlagevermögen gehört die 100%ige Beteiligung an der Firma MediKompas N.V..

Die Gesellschaft wurde am 29.02.2016 gelöscht.

## 3.2 Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur

## Vermögensstruktur

|                               | Bilanz zum<br>31.12.2015 |              | Bilanz zum<br>31.12.2014 |              | Änderung ggü.<br>d. Vorjahr in |             |
|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|-------------|
|                               | TEuro                    | %            | TEuro                    | %            | TEuro                          | %           |
| <b>AKTIVA</b>                 |                          |              |                          |              |                                |             |
| Immaterielles Anlagevermögen  | 20,7                     | 5,6          | 23,6                     | 6,3          | -2,9                           | -12,3       |
| Sachanlagen                   | 11,7                     | 3,1          | 12,2                     | 3,2          | -0,5                           | -4,1        |
| Finanzanlagen                 | 84,5                     | 22,7         | 84,5                     | 22,5         | 0,0                            | 0,0         |
| Forderungen                   | 173,6                    | 46,7         | 185,0                    | 49,2         | -11,4                          | -6,2        |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 5,7                      | 1,5          | 5,9                      | 1,6          | -0,2                           | -3,4        |
| Flüssige Mittel/Wertpapiere   | 72,5                     | 19,5         | 61,9                     | 16,5         | 10,6                           | 17,1        |
| Rechnungsabgrenzungsposten    | 2,8                      | 0,8          | 2,7                      | 0,7          | 0,1                            | 3,7         |
| <b>Summe Aktiva</b>           | <b>371,5</b>             | <b>100,0</b> | <b>375,7</b>             | <b>100,0</b> | <b>-4,2</b>                    | <b>-1,1</b> |

## Kapitalstruktur

|                            | Bilanz zum<br>31.12.2015 |              | Bilanz zum<br>31.12.2014 |              | Änderung ggü.<br>d. Vorjahr in |             |
|----------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------------|-------------|
|                            | TEuro                    | %            | TEuro                    | %            | TEuro                          | %           |
| <b>PASSIVA</b>             |                          |              |                          |              |                                |             |
| Eigenkapital               | 51,2                     | 13,8         | 34,2                     | 9,1          | 17,0                           | 49,7        |
| Rückstellungen             | 8,2                      | 2,2          | 11,7                     | 3,1          | -3,5                           | -29,9       |
| Kreditverbindlichkeiten    | 0,2                      | 0,1          | 0,0                      | 0,0          | 0,2                            | -           |
| Lieferverbindlichkeiten    | 6,3                      | 1,7          | 9,8                      | 2,6          | -3,5                           | -35,7       |
| Verbundverbindlichkeiten   | 300,6                    | 80,9         | 315,6                    | 84,0         | -15,0                          | -4,8        |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 5,0                      | 1,3          | 4,4                      | 1,2          | 0,6                            | 13,6        |
| <b>Summe Passiva</b>       | <b>371,5</b>             | <b>100,0</b> | <b>375,7</b>             | <b>100,0</b> | <b>-4,2</b>                    | <b>-1,1</b> |

**3.3 Entwicklung der Ertragslage**

|                                                         | <b>01.01. bis<br/>31.12.2015</b> |            | <b>01.01. bis<br/>31.12.2014</b> |              | <b>Änderung ggü.<br/>d. Vorjahr in</b> |              |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|--------------|
|                                                         | <b>TEuro</b>                     | <b>%</b>   | <b>TEuro</b>                     | <b>%</b>     | <b>TEuro</b>                           | <b>%</b>     |
| Umsatzerlöse                                            | 366,3                            | 100,0      | 382,6                            | 100,0        | -16,3                                  | -4,3         |
| + sonst.betriebl.Erträge                                | 46,5                             | 12,7       | 7,8                              | 2,0          | 38,7                                   | 496,2        |
| - Personalaufwand                                       | 191,1                            | 52,2       | 166,5                            | 43,5         | 24,6                                   | 14,8         |
| - Abschreibungen                                        | 9,8                              | 2,7        | 107,5                            | 28,1         | -97,7                                  | -90,9        |
| - sonst.betriebl.Aufwand                                | 187,2                            | 51,1       | 218,2                            | 57,0         | -31,0                                  | -14,2        |
| + Finanzerträge                                         | 0,8                              | 0,2        | 0,0                              | 0,0          | 0,8                                    | -            |
| - Finanzaufwand                                         | 8,5                              | 2,3        | 15,3                             | 4,0          | -6,8                                   | -44,4        |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>17,0</b>                      | <b>4,6</b> | <b>-117,2</b>                    | <b>-30,6</b> | <b>134,2</b>                           | <b>114,5</b> |
| +/- außerordentl.Ergebnis                               | 0,0                              | 0,0        | 120,5                            | 31,5         | -120,5                                 | -100,0       |
| <b>Jahresergebnis</b>                                   | <b>17,0</b>                      | <b>4,6</b> | <b>3,3</b>                       | <b>0,9</b>   | <b>13,7</b>                            | <b>415,2</b> |

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss von Euro 17.020,36 (Vorjahr: Euro 3.389,57) ab.

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtszeitraum Euro 366.273,79. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2014 (Euro 382.596,06) um -4,3 % erhöht.

#### **4. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung**

##### **4.1 Angaben zur Buchführung**

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

##### **4.2 Angaben zur Bilanzierung**

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

##### **4.3 Angaben zur Bewertung**

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

## 5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

### 5.1 Bilanz

#### AKTIVA

#### A. Anlagevermögen

Zusätzliche Informationen betreffend das aktivierungspflichtige Anlagevermögen können dem Anlagenspiegel entnommen werden.

#### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

|          |                              |
|----------|------------------------------|
|          | <b><u>20.735,26 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 23.592,00 Euro               |

#### II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

|          |                              |
|----------|------------------------------|
|          | <b><u>11.665,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 12.156,00 Euro               |

#### III. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen

|          |                              |
|----------|------------------------------|
|          | <b><u>84.500,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 84.500,00 Euro               |

Ausgewiesen ist der Anteil an der Firma MediKompas N.V., Hilversum, NL.

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Vorjahr: **171.871,19 Euro**  
183.795,52 Euro

Für die Einzelaufgliederung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden.

|                                                       | 31.12.2015<br><u>Euro</u> | 31.12.2014<br><u>Euro</u> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Zusammensetzung:                                      |                           |                           |
| Forderungen aus Lieferungen u. Leistung               | 327.824,84                | 300.550,01                |
| Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)                | -19.953,65                | -16.754,49                |
| Wertberichtigung für noch zu erwartende Stornierungen | <u>-136.000,00</u>        | <u>-100.000,00</u>        |
|                                                       | <u><u>171.871,19</u></u>  | <u><u>183.795,52</u></u>  |

Von den Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von Euro 19.953,65 abgesetzt.

Es wurde eine pauschale Wertberichtigung für noch zu erwartende Stornierungen von Euro 136.000,00 entsprechend der Erfahrungswerte der letzten zwölf Monate vorgenommen.

**2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen**

Vorjahr: **1.757,09 Euro**  
1.156,95 Euro

Ausgewiesen ist das Verrechnungskonto der DocMatch GmbH

**3. sonstige Vermögensgegenstände**

|                                         |                 |                             |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------------------|
|                                         | Vorjahr:        | <b><u>5.732,31 Euro</u></b> |
|                                         |                 | 5.946,05 Euro               |
|                                         | 31.12.2015      | 31.12.2014                  |
| Zusammensetzung:                        | <u>Euro</u>     | <u>Euro</u>                 |
| Kautionen                               | 5.501,74        | 5.499,72                    |
| Erstattung Lohnfortzahlung              | 0,00            | 283,51                      |
| Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen | 51,24           | 0,00                        |
| Körperschaftsteuerrückforderung         | 2,54            | 1,81                        |
| Vorsteuer im Folgejahr abziehbar        | <u>176,79</u>   | <u>161,01</u>               |
|                                         | <u>5.732,31</u> | <u>5.946,05</u>             |

**II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

|                                 |                  |                              |
|---------------------------------|------------------|------------------------------|
|                                 | Vorjahr:         | <b><u>72.460,79 Euro</u></b> |
|                                 |                  | 61.851,64 Euro               |
|                                 | 31.12.2015       | 31.12.2014                   |
| Zusammensetzung:                | <u>Euro</u>      | <u>Euro</u>                  |
| HypoVereinsbank Konto 659524848 | 62.504,56        | 52.781,56                    |
| HypoVereinsbank Konto 659548992 | <u>9.956,23</u>  | <u>9.070,08</u>              |
|                                 | <u>72.460,79</u> | <u>61.851,64</u>             |

Die ausgewiesenen Guthabensalden stimmen mit den Rechnungsabschlüssen der Institute zum Bilanzstichtag überein.

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

Vorjahr: **2.792,35 Euro**  
2.736,71 Euro

Entsprechend § 5 Abs. 5 Ziff. 1 EStG waren folgende Abgrenzungsposten zu aktivieren:

| Art der<br>Rechnungsabgrenzung | Stand zum<br>01.01.2015 | Verbrauch<br>2015 | Auflösung<br>2015 | Zuführung<br>2015 | Stand zum<br>31.12.2015 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
|                                | Euro                    | Euro              | Euro              | Euro              | Euro                    |
| Versicherungen                 | 222,72                  | 222,72            | 0,00              | 233,85            | 233,85                  |
| Miete                          | 2.513,99                | 2.513,99          | 0,00              | 2.558,50          | 2.558,50                |
| Summe                          | 2.736,71                | 2.736,71          | 0,00              | 2.792,35          | 2.792,35                |

**Summe Aktiva**

Vorjahr: **371.513,99 Euro**  
375.734,87 Euro

**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Gezeichnetes Kapital**

**82.487,00 Euro**  
Vorjahr: 82.487,00 Euro

**II. Kapitalrücklage**

**0,00 Euro**  
Vorjahr: 1.348.568,99 Euro

Die Kapitalrücklage von € 1.348.568,99 wurde zum 31.12.2015 zur Deckung des Bilanzverlustes verwendet (vgl. Anhang).

**III. Bilanzverlust**

**31.252,78-Euro**  
Vorjahr: 1.396.842,13- Euro

- davon Verlustvortrag  
Euro -1.396.842,13  
(Euro -1.400.231,70)

**B. Rückstellungen**

Vorjahr: **8.200,00 Euro**  
11.700,00 Euro

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

| Art der Rückstellung         | Stand zum 01.01.2015 | Verbrauch 2015 | Auflösung/ Umbuchung 2015 | Zuführung 2015 | Stand zum 31.12.2015 |
|------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------|
|                              | Euro                 | Euro           | Euro                      | Euro           | Euro                 |
| <u>sonst. Rückstellungen</u> |                      |                |                           |                |                      |
| -Berufsgenossenschaft        | 400,00               | 274,03         | 125,97                    | 300,00         | 300,00               |
| -Personalkosten              | 3.200,00             | 0,00           | 0,00                      | 500,00         | 3.700,00             |
| -Abschlusskosten             | 4.600,00             | 4.555,40       | 44,60                     | 4.200,00       | 4.200,00             |
| -Schadenersatzzahlung        | 3.500,00             | 3.495,00       | 5,00                      | 0,00           | 0,00                 |
| Summe                        | 11.700,00            | 8.324,43       | 175,57                    | 5.000,00       | 8.200,00             |

**C. Verbindlichkeiten****1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

Vorjahr: **157,21 Euro**  
38,33 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 157,21 (Euro 38,33)

Der ausgewiesene Saldo stimmt mit der Mastercard-Abrechnung zum 31.12.2015 überein.

**2. Verbindlichkeiten aus  
Lieferungen und Leistungen**

Vorjahr: **6.322,50 Euro**  
9.813,83 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 6.322,50 (Euro 9.813,83)

Für die Einzelaufstellung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden.

**3. Verbindlichkeiten gegenüber  
verbundenen Unternehmen**

Vorjahr: **300.591,10 Euro**  
315.602,23 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 300.591,10  
(Euro 315.602,23)

| Zusammensetzung:              | 31.12.2015<br><u>Euro</u> | 31.12.2014<br><u>Euro</u> |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Darlehen MediNavi AG I        | 104.494,36                | 109.272,70                |
| Darlehen MediNavi AG II       | 108.489,12                | 106.885,84                |
| Darlehen MediNavi AG V        | 0,00                      | 14.934,98                 |
| Verrechnungskonto MediNavi AG | 115,62                    | 111,71                    |
| Darlehen MediKompas N.V.      | <u>87.492,00</u>          | <u>84.397,00</u>          |
|                               | <b><u>300.591,10</u></b>  | <b><u>315.602,23</u></b>  |

**4. sonstige Verbindlichkeiten**

Vorjahr: **5.008,96 Euro**  
4.366,62 Euro

- davon aus Steuern  
Euro 4.421,86 (Euro 3.927,48)

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 5.008,96 (Euro 4.366,62)

| Zusammensetzung:                        | 31.12.2015<br><u>Euro</u> | 31.12.2014<br><u>Euro</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Umsatzsteuer laufendes Jahr             | 4.421,86                  | 3.927,48                  |
| Forderungen aus Lieferungen u. Leistung | 387,42                    | 439,14                    |
| Sonstige Verbindlichkeiten              | <u>199,68</u>             | <u>0,00</u>               |
|                                         | <u>5.008,96</u>           | <u>4.366,62</u>           |

**Summe Passiva**

Vorjahr: **371.513,99 Euro**  
375.734,87 Euro

**5.2 Gewinn und Verlustrechnung****1. Umsatzerlöse**

Vorjahr: **366.273,79 Euro**  
382.596,06 Euro

| Zusammensetzung:                   | <u>2015<br/>Euro</u>     | <u>2014<br/>Euro</u>     |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nicht steuerbare Umsätze Drittland | 1.027,63                 | 1.911,93                 |
| Erlöse 19% USt                     | 753.118,10               | 795.275,79               |
| Storno wg. Nichterfüllung 19% USt  | -387.867,67              | -474.305,53              |
| Anpassung Erlöse                   | 0,00                     | 57.800,00                |
| Erlösschmälerungen 19% USt         | -4,27                    | -13,36                   |
| Sonstige Erlöse (Mahngebühren)     | <u>0,00</u>              | <u>1.927,23</u>          |
|                                    | <b><u>366.273,79</u></b> | <b><u>382.596,06</u></b> |

Es bestehen zwei Abrechnungsmodelle für die teilnehmenden Ärzte. Bei einem Modell werden die Rechnungen bereits bei Kontaktaufnahme zwischen Ärzten und Patienten gestellt, ohne dass MediKompass GmbH Informationen hat, ob der Patient den Arzt aufgesucht hat. Gebührenpflicht entsteht nicht, wenn die Behandlung nicht zur Ausführung gelangt, damit muss der getätigte Umsatz wieder storniert werden. Im Berichtsjahr waren erneut zahlreiche Rechnungen zu stornieren, bei denen keine Gebührenpflicht entstanden war. Das Abrechnungs- und Kontrollsystem wurde im Vergleich zum Vorjahr weiter optimiert.

**2. Gesamtleistung**

Vorjahr: **366.273,79 Euro**  
382.596,06 Euro

### 3. sonstige betriebliche Erträge

#### a) ordentliche betriebliche Erträge

##### aa) Grundstückserträge

Vorjahr: **6.000,00 Euro**  
5.500,00 Euro

Ausgewiesen sind Erträge aus der Untervermietung von Büroräumen an die Firma MediNavi AG.

##### ab) sonstige ordentliche Erträge

Vorjahr: **2.123,78 Euro**  
152,50 Euro

| Zusammensetzung:                              | 2015<br><u>Euro</u>    | 2014<br><u>Euro</u>  |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Provision, sonst. Erträge stfrei §4Nr8ff UStG | 290,00                 | 0,00                 |
| Verwendung von Gegenst. (Kfz) 19% USt         | 366,00                 | 152,50               |
| Erträge Mahngebühren                          | <u>1.467,78</u>        | <u>0,00</u>          |
|                                               | <b><u>2.123,78</u></b> | <b><u>152,50</u></b> |

##### b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens

Vorjahr: **10,00 Euro**  
0,00 Euro

##### c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Vorjahr: **175,57 Euro**  
47,18 Euro

Hierzu verweisen wir auf Passiva Tz. B. Rückstellungen

##### d) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Vorjahr: **38.200,91 Euro**  
2.065,10 Euro

| Zusammensetzung:                    | 2015<br><u>Euro</u>     | 2014<br><u>Euro</u>    |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Erstattung Kosten Gerichtsverfahren | 37.696,67               | 0,00                   |
| Sonstige betriebliche Erträge       | <u>504,24</u>           | <u>2.065,10</u>        |
|                                     | <b><u>38.200,91</u></b> | <b><u>2.065,10</u></b> |

**4. Personalaufwand****a) Löhne und Gehälter**

Vorjahr: **157.938,87 Euro**  
137.673,57 Euro

| Zusammensetzung:                         | 2015<br><u>Euro</u>      | 2014<br><u>Euro</u>      |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gehälter                                 | 157.485,60               | 140.593,18               |
| Lohnfortzahlung                          | -458,67                  | -3.418,32                |
| Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl. | 769,50                   | 418,50                   |
| Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge     | <u>142,44</u>            | <u>80,21</u>             |
|                                          | <b><u>157.938,87</u></b> | <b><u>137.673,57</u></b> |

**b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**

Vorjahr: **33.186,28 Euro**  
28.839,22 Euro

| Zusammensetzung:                         | 2015<br><u>Euro</u>     | 2014<br><u>Euro</u>     |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gesetzliche Sozialaufwendungen           | 32.258,63               | 27.528,33               |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft        | 535,44                  | 605,58                  |
| Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | <u>392,21</u>           | <u>705,31</u>           |
|                                          | <b><u>33.186,28</u></b> | <b><u>28.839,22</u></b> |

**5. Abschreibungen****a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

Vorjahr: **9.800,82 Euro**  
107.532,59 Euro

- davon außerplanmäßige  
Abschreibungen  
Euro 0,00 (Euro 95.000,00)

| Zusammensetzung:                       | 2015<br><u>Euro</u>    | 2014<br><u>Euro</u>      |
|----------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Abschreibung immaterielle VermG        | 5.008,00               | 6.293,00                 |
| Apl. Abschreibungen immaterielle VermG | 0,00                   | 95.000,00                |
| Abschreibungen auf Sachanlagen         | 3.976,09               | 4.120,21                 |
| Abschreibungen auf Kfz                 | 367,00                 | 245,39                   |
| Sofortabschreibung GWG                 | 449,73                 | 927,99                   |
| Abschreibungen auf WG Sammelposten     | <u>0,00</u>            | <u>946,00</u>            |
|                                        | <b><u>9.800,82</u></b> | <b><u>107.532,59</u></b> |

## 6. sonstige betriebliche Aufwendungen

### a) ordentliche betriebliche Aufwendungen

#### aa) Raumkosten

Vorjahr: **25.864,76 Euro**  
26.001,89 Euro

| Zusammensetzung:           | 2015<br><u>Euro</u>     | 2014<br><u>Euro</u>     |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Miete                      | 22.586,22               | 22.143,00               |
| Miet- und Pachtnebenkosten | 1.981,17                | 2.589,82                |
| Gas, Strom, Wasser         | 1.098,98                | 1.066,31                |
| Reinigung                  | <u>198,39</u>           | <u>202,76</u>           |
|                            | <b><u>25.864,76</u></b> | <b><u>26.001,89</u></b> |

#### ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

Vorjahr: **837,58 Euro**  
3.531,27 Euro

| Zusammensetzung: | 2015<br><u>Euro</u>  | 2014<br><u>Euro</u>    |
|------------------|----------------------|------------------------|
| Versicherungen   | 269,48               | 267,26                 |
| Beiträge         | 150,00               | 230,17                 |
| Sonstige Abgaben | <u>418,10</u>        | <u>3.033,84</u>        |
|                  | <b><u>837,58</u></b> | <b><u>3.531,27</u></b> |

#### ac) Fahrzeugkosten

Vorjahr: **60,00 Euro**  
0,00 Euro

#### ad) Werbe- und Reisekosten

Vorjahr: **44.186,80 Euro**  
90.214,74 Euro

| Zusammensetzung:                      | 2015<br><u>Euro</u>     | 2014<br><u>Euro</u>     |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Werbekosten                           | 831,78                  | 15.227,31               |
| Marketing Online (SEM)                | 40.924,42               | 70.450,31               |
| Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG | 0,00                    | 33,55                   |
| Repräsentationskosten                 | 68,71                   | 347,24                  |
| Bewirtung im Haus                     | 789,08                  | 1.177,51                |
| Bewirtungskosten                      | 401,81                  | 776,59                  |
| Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten   | 172,21                  | 332,82                  |
| Reisekosten Arbeitnehmer              | <u>998,79</u>           | <u>1.869,41</u>         |
|                                       | <b><u>44.186,80</u></b> | <b><u>90.214,74</u></b> |

**ae) verschiedene betriebliche  
Kosten**

|                                        |                         |                              |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
|                                        |                         | <b><u>77.059,03 Euro</u></b> |
|                                        | Vorjahr:                | 89.349,33 Euro               |
|                                        | 2015                    | 2014                         |
|                                        | <u>Euro</u>             | <u>Euro</u>                  |
| Zusammensetzung:                       |                         |                              |
| Fremdleistungen                        | 11.872,00               | 11.254,00                    |
| Porto                                  | 74,00                   | 222,50                       |
| Telefon                                | 5.284,28                | 4.987,39                     |
| Bürobedarf                             | 699,82                  | 325,65                       |
| Zeitschriften, Bücher                  | 1.312,96                | 562,82                       |
| Fortbildungskosten                     | 0,00                    | 895,00                       |
| Beratungskosten Recht                  | 23.259,80               | 16.214,03                    |
| Abschluss- und Prüfungskosten          | 9.280,00                | 9.774,40                     |
| Buchführungskosten                     | 9.768,00                | 13.215,33                    |
| IT                                     | 11.467,40               | 17.621,38                    |
| Mieten für Einrichtungen bewegliche WG | 822,00                  | 864,00                       |
| Werkzeuge und Kleingeräte              | 716,10                  | 0,00                         |
| Sonstiger Betriebsbedarf               | 36,50                   | 149,47                       |
| Nebenkosten des Geldverkehrs           | 1.719,00                | 1.765,27                     |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen     | <u>747,17</u>           | <u>11.498,09</u>             |
|                                        | <b><u>77.059,03</u></b> | <b><u>89.349,33</u></b>      |

**b) Verluste aus Wertminderungen  
oder aus dem Abgang von  
Gegenständen des Umlaufver-  
mögens und Einstellungen in  
die Wertberichtigung  
zu Forderungen**

|                                        |                         |                              |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
|                                        |                         | <b><u>39.199,16 Euro</u></b> |
|                                        | Vorjahr:                | 9.137,55 Euro                |
|                                        | 2015                    | 2014                         |
|                                        | <u>Euro</u>             | <u>Euro</u>                  |
| Zusammensetzung:                       |                         |                              |
| Einstellung in die PWB auf Forderungen | 36.000,00               | 0,00                         |
| Einstellung in die EWB auf Forderungen | <u>3.199,16</u>         | <u>9.137,55</u>              |
|                                        | <b><u>39.199,16</u></b> | <b><u>9.137,55</u></b>       |

**7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

Vorjahr: **827,48 Euro**  
37,52 Euro

- davon aus verbundenen Unternehmen  
Euro 50,12 (Euro 25,99)

Zusammensetzung:

Sonstiger Zinsertrag  
Sonstige Zinserträge aus verb.Untern.

| 2015<br><u>Euro</u>  | 2014<br><u>Euro</u> |
|----------------------|---------------------|
| 777,36               | 11,53               |
| <u>50,12</u>         | <u>25,99</u>        |
| <b><u>827,48</u></b> | <b><u>37,52</u></b> |

**8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Vorjahr: **8.457,87 Euro**  
15.278,58 Euro

- davon an verbundene Unternehmen  
Euro 8.115,00 (Euro 15.278,58)

Zusammensetzung:

Zinsaufwendungen verb. Unternehmen  
Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| 2015<br><u>Euro</u>    | 2014<br><u>Euro</u>     |
|------------------------|-------------------------|
| 8.115,00               | 15.278,58               |
| <u>342,87</u>          | <u>0,00</u>             |
| <b><u>8.457,87</u></b> | <b><u>15.278,58</u></b> |

**9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

Vorjahr: **17.020,36 Euro**  
117.160,38- Euro

|                                              |          |                                 |
|----------------------------------------------|----------|---------------------------------|
| <b>10. außerordentliche Erträge</b>          |          | <b><u>0,00 Euro</u></b>         |
|                                              | Vorjahr: | 120.549,95 Euro                 |
| <b>11. außerordentliches Ergebnis</b>        |          | <b><u>0,00 Euro</u></b>         |
|                                              | Vorjahr: | 120.549,95 Euro                 |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                  |          | <b><u>17.020,36 Euro</u></b>    |
|                                              | Vorjahr: | 3.389,57 Euro                   |
| <b>13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>    |          | <b><u>1.396.842,13 Euro</u></b> |
|                                              | Vorjahr: | 1.400.231,70 Euro               |
| <b>14. Entnahmen aus der Kapitalrücklage</b> |          | <b><u>1.348.568,99 Euro</u></b> |
|                                              | Vorjahr: | 0,00 Euro                       |
| <b>15. Bilanzverlust</b>                     |          | <b><u>31.252,78 Euro</u></b>    |
|                                              | Vorjahr: | 1.396.842,13 Euro               |

## 6. Anhang

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der MediKompass GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Nach den in § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft.

### 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.

Der Ansatz des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungskosten und wurde, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Finanzanlagen wurden mit ihrem Teilwert bilanziert.

Der Ansatz der Forderungen erfolgte unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken.

Die sonstigen Rückstellungen weisen alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten aus. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten entsprechen dem Erfüllungsbetrag.

#### Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

**Angaben zur Bilanz**

Gegenüber den Gesellschaftern und den verbundenen Unternehmen bestehen die nachfolgenden Forderungen bzw. Verbindlichkeiten:

| Sachverhalte                    | Betrag<br>Euro |
|---------------------------------|----------------|
| Forderungen                     | 1.757,09       |
| davon gegenüber Gesellschaftern | 0,00           |
| Verbindlichkeiten               | 300.591,10     |
| davon gegenüber Gesellschaftern | 213.099,10     |

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 329.821,01 (Vorjahr: Euro 460.692,39). Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

**Entwicklung der Kapitalrücklagen**

Mit Aufstellen des Jahresabschlusses hat der Geschäftsführer vorgeschlagen, aus den frei verfügbaren Kapitalrücklagen den Betrag von € 1.348.568,99 zur Deckung des Bilanzverlustes zu verwenden.

**Sonstige Angaben****Geschäftsführung**

Der Geschäftsführung gehörte an:

Geschäftsführer Sascha Sterlemann ausgeübter Beruf: Online-Experte

**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                      | Jahresergebnis<br>Euro | Eigenkapital<br>Euro |
|----------------------------------------|------------------------|----------------------|
| MediKompas N.V., 1217 EG Hilversum ,NL | 2.388,00               | 91.846,00            |

**Ergebnisverwendungsvorschlag**

Der bestehende Bilanzverlust wird um den Jahresüberschuss in Höhe von € 17.020,36 vermindert.

**Unterschrift der Geschäftsführung**

München, 31.03.2016

Ort, Datum

Sascha Sterlemann

## **7. Bescheinigung**

### **Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung**

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der Firma MediKompass GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

München, 31.03.2016

ARTCON  
Steuerberatungsgesellschaft mbH  
K. Treffer  
StB/vBP

**8. Anlagen**

- Bilanz zum 31. Dezember 2015
- Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2015
- Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015
- Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften

**MediKompass GmbH**

zum

31. Dezember 2015

| AKTIVA                                                                                                                                          |                              |                              |                                                                                                                                                 |                              |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                 | 31. Dezember<br>2015<br>Euro | 31. Dezember<br>2014<br>Euro |                                                                                                                                                 | 31. Dezember<br>2015<br>Euro | 31. Dezember<br>2014<br>Euro |
| A. Anlagevermögen                                                                                                                               |                              |                              | A. Eigenkapital                                                                                                                                 |                              |                              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                            |                              |                              | I. Gezeichnetes Kapital                                                                                                                         | 82.487,00                    | 82.487,00                    |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutz-<br>rechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 20.735,26                    | 23.592,00                    | II. Kapitalrücklage                                                                                                                             | 0,00                         | 1.348.568,99                 |
| II. Sachanlagen                                                                                                                                 |                              |                              | III. Bilanzverlust<br>- davon Verlustvortrag Euro -1.396.842,13<br>(Euro -1.400.231,70)                                                         | 31.252,78-                   | 1.396.842,13-                |
| andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                              | 11.665,00                    | 12.156,00                    | B. Rückstellungen                                                                                                                               |                              |                              |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                              |                              |                              | sonstige Rückstellungen                                                                                                                         | 8.200,00                     | 11.700,00                    |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                              | 84.500,00                    | 84.500,00                    | C. Verbindlichkeiten                                                                                                                            |                              |                              |
| B. Umlaufvermögen                                                                                                                               |                              |                              | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>Euro 157,21 (Euro 38,33)                 | 157,21                       | 38,33                        |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                |                              |                              | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen<br>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>Euro 6.322,50 (Euro 9.813,83)        | 6.322,50                     | 9.813,83                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                   | 171.871,19                   | 183.795,52                   | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>Euro 300.591,10 (Euro 315.602,23) | 300.591,10                   | 315.602,23                   |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                     | 1.757,09                     | 1.156,95                     |                                                                                                                                                 |                              |                              |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                                | <u>5.732,31</u>              | <u>5.946,05</u>              |                                                                                                                                                 |                              |                              |
|                                                                                                                                                 | 179.360,59                   | 190.898,52                   |                                                                                                                                                 |                              |                              |
|                                                                                                                                                 | <hr/>                        | <hr/>                        |                                                                                                                                                 |                              |                              |
|                                                                                                                                                 | 296.260,85                   | 311.146,52                   |                                                                                                                                                 | 307.070,81                   | 325.454,39                   |
|                                                                                                                                                 |                              |                              |                                                                                                                                                 | 59.434,22                    | 45.913,86                    |

## BILANZ

## MediKompass GmbH

zum

31. Dezember 2015

## AKTIVA

## PASSIVA

|                                                                                       | 31. Dezember<br>2015<br>Euro | 31. Dezember<br>2014<br>Euro |                                                                                   | 31. Dezember<br>2015<br>Euro | 31. Dezember<br>2014<br>Euro |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                       | 296.260,85                   | 311.146,52                   |                                                                                   | 59.434,22                    | 45.913,86                    |
|                                                                                       |                              |                              |                                                                                   | 307.070,81                   | 325.454,39                   |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kredit-<br>instituten und Schecks | 72.460,79                    | 61.851,64                    | 4. sonstige Verbindlichkeiten                                                     | <u>5.008,96</u>              | <u>4.366,62</u>              |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                  | 2.792,35                     | 2.736,71                     | - davon aus Steuern Euro 4.421,86 (Euro 3.927,48)                                 | 312.079,77                   | 329.821,01                   |
|                                                                                       |                              |                              | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr<br>Euro 5.008,96 (Euro 4.366,62) |                              |                              |
|                                                                                       | <u>371.513,99</u>            | <u>375.734,87</u>            |                                                                                   | <u>371.513,99</u>            | <u>375.734,87</u>            |
|                                                                                       |                              |                              |                                                                                   |                              |                              |

**ANLAGENSPIEGEL****MediKompass GmbH****zum****31. Dezember 2015**

|                                                                                                                                                  | Buchwert<br>01.01.2015<br>Euro | Zugänge<br>Euro | Abgänge<br>Euro | Umbuchungen<br>Euro | Abschreibungen<br>Euro | Zuschreibungen<br>Euro | Buchwert<br>31.12.2015<br>Euro |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                         |                                |                 |                 |                     |                        |                        |                                |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                             |                                |                 |                 |                     |                        |                        |                                |
| entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 23.592,00                      | 2.151,26        | 0,00            | 0,00                | 5.008,00               | 0,00                   | 20.735,26                      |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                          | 23.592,00                      | 2.151,26        | 0,00            | 0,00                | 5.008,00               | 0,00                   | 20.735,26                      |
| II. Sachanlagen                                                                                                                                  |                                |                 |                 |                     |                        |                        |                                |
| andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                                                                            | 12.156,00                      | 4.301,82        | 0,00            | 0,00                | 4.792,82               | 0,00                   | 11.665,00                      |
| Summe Sachanlagen                                                                                                                                | 12.156,00                      | 4.301,82        | 0,00            | 0,00                | 4.792,82               | 0,00                   | 11.665,00                      |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                               |                                |                 |                 |                     |                        |                        |                                |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                               | 84.500,00                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 0,00                   | 84.500,00                      |
| Summe Finanzanlagen                                                                                                                              | 84.500,00                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 0,00                   | 84.500,00                      |
| Summe Anlagevermögen                                                                                                                             | 120.248,00                     | 6.453,08        | 0,00            | 0,00                | 9.800,82               | 0,00                   | 116.900,26                     |

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

MediKompass GmbH

|                                                                                                                                                                     | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                                     | <u>366.273,79</u>     | <u>382.596,06</u> |
| <b>2. Gesamtleistung</b>                                                                                                                                            | 366.273,79            | 382.596,06        |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                                    |                       |                   |
| a) ordentliche betriebliche Erträge                                                                                                                                 |                       |                   |
| aa) Grundstückserträge                                                                                                                                              | 6.000,00              | 5.500,00          |
| ab) sonstige ordentliche Erträge                                                                                                                                    | 2.123,78              | 152,50            |
| b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens                                           | 10,00                 | 0,00              |
| c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                                                                                                     | 175,57                | 47,18             |
| d) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                                                                                   | <u>38.200,91</u>      | <u>2.065,10</u>   |
|                                                                                                                                                                     | 46.510,26             | 7.764,78          |
| 4. Personalaufwand                                                                                                                                                  |                       |                   |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                                                                               | 157.938,87            | 137.673,57        |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                                                                      | <u>33.186,28</u>      | <u>28.839,22</u>  |
|                                                                                                                                                                     | 191.125,15            | 166.512,79        |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen<br>- davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 0,00 (Euro 95.000,00) | 9.800,82              | 107.532,59        |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                                               |                       |                   |
| a) ordentliche betriebliche Aufwendungen                                                                                                                            |                       |                   |
| aa) Raumkosten                                                                                                                                                      | 25.864,76             | 26.001,89         |
| ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                                                                                                                            | 837,58                | 3.531,27          |
| ac) Fahrzeugkosten                                                                                                                                                  | 60,00                 | 0,00              |
| ad) Werbe- und Reisekosten                                                                                                                                          | 44.186,80             | 90.214,74         |
| ae) verschiedene betriebliche Kosten                                                                                                                                | 77.059,03             | 89.349,33         |
| b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen                   | <u>39.199,16</u>      | <u>9.137,55</u>   |
|                                                                                                                                                                     | 187.207,33            | 218.234,78        |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>- davon aus verbundenen Unternehmen Euro 50,12 (Euro 25,99)                                                              | 827,48                | 37,52             |
|                                                                                                                                                                     | <hr/>                 | <hr/>             |
|                                                                                                                                                                     | 25.478,23             | 101.881,80-       |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

**MediKompass GmbH**


---

|                                                                                                            | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                                                                                            | 25.478,23             | 101.881,80-         |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>- davon an verbundene Unternehmen Euro 8.115,00<br>(Euro 15.278,58) | <u>8.457,87</u>       | <u>15.278,58</u>    |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                                     | 17.020,36             | 117.160,38-         |
| 10. außerordentliche Erträge                                                                               | <u>0,00</u>           | <u>120.549,95</u>   |
| <b>11. außerordentliches Ergebnis</b>                                                                      | 0,00                  | 120.549,95          |
|                                                                                                            | <hr/>                 | <hr/>               |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>                                                                                | 17.020,36             | 3.389,57            |
| 13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                                                         | 1.396.842,13          | 1.400.231,70        |
| 14. Entnahmen aus der Kapitalrücklage                                                                      | 1.348.568,99          | 0,00                |
|                                                                                                            | <hr/>                 | <hr/>               |
| <b>15. Bilanzverlust</b>                                                                                   | <u>31.252,78</u>      | <u>1.396.842,13</u> |

**Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften**