

Bericht
über die Erstellung des
JAHRESABSCHLUSSES
zum
31. Dezember 2011

der Firma

MediKompass GmbH

Uhdestr. 2
82319 Starnberg

erstellt durch

ARTCON
Steuerberatungsgesellschaft mbH
Züricher Straße 37, 81476 München
Tel.: 089/74 55 88 - 0; Fax: - 40
Internet: www.artcon-tax.de

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	4
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	5
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	5
2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	5
2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	5
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	7
3.1 Rechtliche Verhältnisse	7
3.2 Steuerliche Verhältnisse	8
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	8
4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	11
5. Anlagen	24
Bilanz zum 31. Dezember 2011	25
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2011 bis 31.12.2011	27
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2011	30
Anhang	31
Bescheinigung	33
Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften	34

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

**MediKompass GmbH,
Starnberg**

- nachfolgend auch Gesellschaft genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 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 durchgeführt.

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

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung der Gesellschaft, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Wir haben unseren Auftraggeber über solche Sachverhalte, die zu Wahlrechten führten, in Kenntnis gesetzt und von ihm Entscheidungsvorgaben zur Ausübung von materiellen und formellen Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechten) sowie Ermessensentscheidungen eingeholt.

Dies galt in gleicher Weise für die von unserem Auftraggeber zu treffenden Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 274a, 288 HGB Gebrauch gemacht.

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

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsmäßiger Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom August 2010 maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesens, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder könnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden. Wir hätten unserem Auftraggeber in Fällen dieser Art die Mängel schriftlich mitzuteilen und zu entscheiden, ob eine Kündigung des Auftrags angezeigt wäre.

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.

Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsführung hat uns die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf EDV-Systemen des Unternehmens erstellt.

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

2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftragsgebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes galt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

2.3 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV e.G. in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young AG vom 04.08.2010 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

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.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Bezüglich der angewandten Bewertungsmethoden verweisen wir auf den Anhang.

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.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen**3.1 Rechtliche Verhältnisse**

Firma:	MediKompass GmbH	
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Gründung am:	22.03.2006	
Sitz:	Starnberg	
Anschrift:	Uhdestr. 2 82319 Starnberg	
Eintragung ins Handelsregister:	Amtsgericht München HRB 161722 am 04.04.2006	
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember	
Gegenstand des Unternehmens:	Errichtung und Betrieb eines Marktplatzes für Ärzte, Patienten, insbesondere im Internet.	
Gezeichnetes Kapital:	81.250,00 Euro	
Gesellschafterin:	MediNavi AG	81.250,00 Euro
Geschäftsführung:	Herr Prof. Dr. Dr. Claudius Schikora, Prof. für Medienmanagement Herr Alexander Sperber, Unternehmensberater	

Herr Prof. Dr. Dr. Claudius Schikora und Herr Alexander Sperber sind
gemeinsam vertretungsberechtigt und von den Vorschriften des § 181
BGB befreit.

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Fürstenfeldbruck

Steuernummer: 117/132/21947

Organschaftsverhältnisse: seit dem 08.09.2010 besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der Firma MediNavi AG, Uhdestraße 2, 82319 Starnberg

Organträger: MediNavi AG

3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

3.3.1 Allgemeines

Entwicklung, Steuerung, Risikomanagement

Wesentliche Verträge

Gegenüber dem verbundenen Unternehmen besteht folgende Verbindlichkeit aus einem Darlehen:

Darlehen MediKompas N.V. € 76.500,00

Angaben zu Beteiligungen

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

3.3.2 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31. Dezember 2011 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Gesellschaft lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

	Bilanz zum 31.12.2011		Bilanz zum 31.12.2010		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
AKTIVA						
Immaterielles Anlagevermögen	163,3	20,9	49,5	8,6	113,8	229,9
Sachanlagen	10,1	1,3	9,8	1,7	0,3	3,1
Finanzanlagen	204,5	26,1	204,5	35,7	0,0	0,0
Forderungen	306,1	39,1	239,1	41,7	67,0	28,0
Sonstige Vermögensgegenstände	4,4	0,6	4,3	0,8	0,1	2,3
Flüssige Mittel/Wertpapiere	91,7	11,7	64,5	11,3	27,2	42,2
Rechnungsabgrenzungsposten	2,8	0,4	1,6	0,3	1,2	75,0
Summe Aktiva	782,9	100,0	573,2	100,0	209,7	36,6

	Bilanz zum 31.12.2011		Bilanz zum 31.12.2010		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	76,8	9,8	85,0	14,8	-8,2	-9,6
Rückstellungen	17,6	2,2	11,3	2,0	6,3	55,8
Lieferverbindlichkeiten	9,1	1,2	44,7	7,8	-35,6	-79,6
Verbundverbindlichkeiten	502,1	64,1	86,4	15,1	415,7	481,1
Sonstige Verbindlichkeiten	177,3	22,6	345,9	60,3	-168,6	-48,7
Summe Passiva	782,9	100,0	573,2	100,0	209,7	36,6

3.3.3 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. bis 31.12.2011		01.01. bis 31.12.2010		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	581,8	100,0	203,5	100,0	378,3	185,9
+ sonst.betriebl.Erträge	27,4	4,7	198,8	97,7	-171,4	-86,2
- Materialaufwand	27,8	4,8	13,5	6,6	14,3	105,9
- Personalaufwand	162,5	27,9	318,3	156,4	-155,8	-48,9
- Abschreibungen	18,6	3,2	30,7	15,1	-12,1	-39,4
- sonst.betriebl.Aufwand	489,0	84,0	375,1	184,3	113,9	30,4
+ Finanzerträge	1,6	0,3	0,2	0,1	1,4	700,0
- Finanzaufwand	21,0	3,6	6,9	3,4	14,1	204,3
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-108,2	-18,6	-342,1	-168,1	233,9	-68,4
Jahresergebnis	-108,2	-18,6	-342,1	-168,1	233,9	-68,4

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2011 mit einem Jahresergebnis von Euro -108.162,35 (Vorjahr: Euro -342.148,15) ab.

Die Erträge betrugen im Berichtszeitraum Euro 610.738,29. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2010 (Euro 402.452,48) um 51,75% verändert.

4. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**4.1 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**

163.308,50 Euro
Vorjahr: 49.506,50 Euro

II. Sachanlagen

- 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

10.086,00 Euro
Vorjahr: 9.776,00 Euro

III. Finanzanlagen

- 1. Anteile an verbundenen Unternehmen**

204.500,00 Euro
Vorjahr: 204.500,00 Euro

Ausgewiesen ist der Anteil an der Firma MediKompas N.V., Haarlem, Niederlande.

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

Vorjahr: **306.057,87 Euro**
239.062,77 Euro

Für die Einzelaufgliederung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung von € 21.000,00 entsprechend der Erfahrungswerte der letzten zwölf Monate vorgenommen.

	31.12.2011 <u>Euro</u>	31.12.2010 <u>Euro</u>
Zusammensetzung:		
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	330.057,87	239.062,77
Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	-3.000,00	0,00
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>-21.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>306.057,87</u></u>	<u><u>239.062,77</u></u>

2. sonstige Vermögensgegenstände

Vorjahr: **4.404,29 Euro**
4.287,42 Euro

	31.12.2011 <u>Euro</u>	31.12.2010 <u>Euro</u>
Zusammensetzung:		
Kautionen	3.400,00	3.400,00
Sonstige Forderungen	330,00	312,10
Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	200,00	0,00
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	198,55	431,28
Steuerüberzahlungen	152,86	87,78
Überzahlung Lieferanten	<u>122,88</u>	<u>56,26</u>
	<u><u>4.404,29</u></u>	<u><u>4.287,42</u></u>

**II. Kassenbestand, Bundesbank-
guthaben, Guthaben bei
Kreditinstituten und Schecks**

		<u>91.686,84 Euro</u>
	Vorjahr:	64.543,65 Euro
	31.12.2011	31.12.2010
Zusammensetzung:	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
HypoVereinsbank Konto 659524848	90.118,92	64.157,02
HypoVereinsbank Konto 659548992	<u>1.567,92</u>	<u>386,63</u>
	<u>91.686,84</u>	<u>64.543,65</u>

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

D. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>2.841,88 Euro</u>
Vorjahr:	1.560,79 Euro

Entsprechend § 250 Abs. 1 HGB waren Abgrenzungsposten für Versicherungen und Domaingebühren zu aktivieren.

Summe Aktiva

	<u>782.885,38 Euro</u>
Vorjahr:	573.237,13 Euro

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

81.250,00 Euro
Vorjahr: 81.250,00 Euro

II. Kapitalrücklage

1.273.568,99 Euro
Vorjahr: 1.173.568,99 Euro

Hierzu verweisen wir auf die Erläuterungen im Anhang

III. Gewinnvortrag

0,00 Euro
Vorjahr: 827.699,71- Euro

IV. Jahresüberschuss

0,00 Euro
Vorjahr: 342.148,15- Euro

V. Bilanzverlust

1.278.010,21-Euro
Vorjahr: 0,00 Euro

- davon Verlustvortrag
Euro -1.169.847,86 (Euro 0,00)

B. Rückstellungen

17.600,00 Euro
 Vorjahr: 11.345,00 Euro

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2011	Verbrauch 2011	Auflösung/ Umbuchung 2011	Zuführung 2011	Stand zum 31.12.2011
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<u>sonst. Rückstellungen</u>					
-Berufsgenossenschaft	650,00	650,00	0,00	500,00	500,00
-Nebenkosten Miete	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00
-Personalkosten	6.615,00	0,00	1.715,00	0,00	4.900,00
-Abschlusskosten	4.080,00	3.649,90	430,10	4.080,00	4.080,00
-laufende Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
Summe	11.345,00	4.299,90	2.145,10	12.700,00	17.600,00

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus
Lieferungen und Leistungen**

9.075,27 Euro
Vorjahr: 44.663,83 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 9.075,27 (Euro 44.663,83)

Für die Einzelaufstellung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden.

**2. Verbindlichkeiten gegenüber
verbundenen Unternehmen**

502.067,72 Euro
Vorjahr: 86.372,02 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 502.067,72
(Euro 86.372,02)

Zusammensetzung:	31.12.2011 <u>Euro</u>	31.12.2010 <u>Euro</u>
Verrechnungskonto MediNavi AG	68.993,56	11.372,02
Darlehen MediKompas N.V.	76.500,00	75.000,00
Darlehen MediNavi AG I	104.803,33	0,00
Darlehen MediNavi A G II	<u>251.770,83</u>	<u>0,00</u>
	<u>502.067,72</u>	<u>86.372,02</u>

3. sonstige Verbindlichkeiten

Vorjahr: **177.333,61 Euro**
345.885,15 Euro

- davon gegenüber
Gesellschaftern
Euro 0,00 (Euro 322.649,14)
- davon aus Steuern
Euro 0,00 (Euro 1.484,25)
- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 177.333,61
(Euro 23.236,01)

Zusammensetzung:	31.12.2011 Euro	31.12.2010 Euro
Darlehen Jürgen Popp I	108.033,13	149.416,12
Darlehen Jürgen Popp II	50.090,28	0,00
Darlehen Pfizenmayer, Vogel	14.188,73	173.233,02
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	4.821,76	21.751,76
Sonstige Verbindlichkeiten	199,71	0,00
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	<u>1.484,25</u>
	<u>177.333,61</u>	<u>345.885,15</u>

Summe Passiva

Vorjahr: **782.885,38 Euro**
573.237,13 Euro

4.2 Gewinn- und Verlustrechnung**1. Umsatzerlöse**

Vorjahr: **581.779,43 Euro**
203.499,66 Euro

Zusammensetzung:	2011 Euro	2010 Euro
Erlöse Mahngeb.	904,63	938,14
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	4.988,62	23.767,68
Erlöse 19% USt	892.760,87	371.987,73
Umsätze Kooperationen	0,00	160,00
Stornierungen 19% USt	-316.866,88	-193.218,45
Gewährte Skonti 19% USt	<u>-7,81</u>	<u>-135,44</u>
	<u>581.779,43</u>	<u>203.499,66</u>

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 zahlreiche Rechnungen zu stornieren, bei denen keine Gebührenpflicht entstanden war. Das Abrechnungs- und Kontrollsystem wurde im Vergleich zum Vorjahr weiter optimiert und auch ein zweites Abrechnungsmodell eingeführt.

2. Gesamtleistung

Vorjahr: **581.779,43 Euro**
203.499,66 Euro

3. sonstige betriebliche Erträge**a) ordentliche betriebliche Erträge****aa) Grundstückserträge**

Vorjahr: **14.425,00 Euro**
10.720,00 Euro

Zusammensetzung:	2011 Euro	2010 Euro
Grundstückserträge (Untermiete)	14.125,00	9.520,00
sonstige Grundstückserträge (Nebenkosten)	<u>300,00</u>	<u>1.200,00</u>
	<u>14.425,00</u>	<u>10.720,00</u>

ab) sonstige ordentliche Erträge

	<u>828,72 Euro</u>
Vorjahr:	207,18 Euro

Hierbei handelt es sich um die Versteuerung für die Nutzung des Kraftfahrzeuges.

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

	<u>0,00 Euro</u>
Vorjahr:	648,66 Euro

c) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen

	<u>0,00 Euro</u>
Vorjahr:	186.000,00 Euro

d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

	<u>2.145,10 Euro</u>
Vorjahr:	1.203,15 Euro

Hierzu verweisen wir auf Tz B. Rückstellungen

e) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	<u>10.006,31 Euro</u>
Vorjahr:	0,00 Euro

Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Vollstreckungs- und Mahnkosten sowie um Erträge aus dem Zinsverzicht von Darlehensgebern.

4. Materialaufwand**a) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

	<u>27.847,50 Euro</u>
Vorjahr:	13.544,00 Euro

Zusammensetzung:

	<u>2011 Euro</u>	<u>2010 Euro</u>
Fremdleistungen Hosting	9.293,00	8.044,00
Fremdleistungen Marketing/Vertrieb	16.054,50	0,00
Fremdleistung SEO	<u>2.500,00</u>	<u>5.500,00</u>
	<u>27.847,50</u>	<u>13.544,00</u>

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

Vorjahr: **133.230,62 Euro**
267.823,13 Euro

Zusammensetzung:	<u>2011 Euro</u>	<u>2010 Euro</u>
Gehälter	135.444,33	182.626,51
LFZA	-2.509,95	-13.647,90
Geschäftsführergehälter	0,00	98.809,54
Pauschale Steuer für Zuschüsse	<u>296,24</u>	<u>34,98</u>
	<u>133.230,62</u>	<u>267.823,13</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

Vorjahr: **29.242,43 Euro**
50.434,72 Euro

- davon für Altersversorgung
Euro 0,00 (Euro 4.784,94)

Zusammensetzung:	<u>2011 Euro</u>	<u>2010 Euro</u>
Gesetzliche Sozialaufwendungen	28.663,07	42.698,86
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	528,97	1.967,45
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	50,39	983,47
Aufwendungen für Altersversorgung	<u>0,00</u>	<u>4.784,94</u>
	<u>29.242,43</u>	<u>50.434,72</u>

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

Vorjahr: **18.627,19 Euro**
30.737,07 Euro

Zusammensetzung:	<u>2011 Euro</u>	<u>2010 Euro</u>
Abschreibung immaterielle VermG	13.735,90	24.419,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	3.155,74	1.993,66
Sofortabschreibung GWG	727,55	0,00
Abschreibungen auf WG Sammelposten	1.008,00	1.008,41
Abschreibungen Ingangsetzung/Erweit.	<u>0,00</u>	<u>3.316,00</u>
	<u>18.627,19</u>	<u>30.737,07</u>

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) ordentliche betriebliche Aufwendungen

aa) Raumkosten

Vorjahr: **29.602,93 Euro**
28.052,13 Euro

Zusammensetzung:	2011 <u>Euro</u>	2010 <u>Euro</u>
Miete	20.400,00	18.036,20
Miet- und Pachtnebenkosten	3.840,68	7.096,73
Reinigung	<u>5.362,25</u>	<u>2.919,20</u>
	<u>29.602,93</u>	<u>28.052,13</u>

ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

Vorjahr: **1.010,83 Euro**
1.389,07 Euro

Zusammensetzung:	2011 <u>Euro</u>	2010 <u>Euro</u>
Versicherungen	235,95	219,62
Beiträge	169,10	519,10
Sonstige Abgaben	585,78	549,31
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Säumniszu.	<u>20,00</u>	<u>101,04</u>
	<u>1.010,83</u>	<u>1.389,07</u>

ac) Reparaturen und Instandhaltungen

Vorjahr: **137,66 Euro**
362,18 Euro

ad) Fahrzeugkosten

Vorjahr: **1.974,88 Euro**
1.753,26 Euro

Zusammensetzung:	2011 <u>Euro</u>	2010 <u>Euro</u>
Kfz-Versicherungen	699,16	63,56
Mietleasing Kfz	1.275,72	326,02
Sonstige Kfz-Kosten	0,00	1.279,59
Fremdfahrzeugkosten	<u>0,00</u>	<u>84,09</u>
	<u>1.974,88</u>	<u>1.753,26</u>

ae) Werbe- und Reisekosten

Vorjahr: **344.765,51 Euro**
246.311,36 Euro

Zusammensetzung:	2011 Euro	2010 Euro
Werbekosten	42.936,85	7.971,98
Marketing Online (SEM)	288.672,54	219.951,51
Geschenke abzugsfähig	65,38	0,00
Bewirtung im Haus	1.571,35	493,29
Bewirtungskosten	1.020,61	1.138,43
Aufmerksamkeiten	0,00	2.249,73
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	437,41	487,90
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	30,00	0,00
Reisekosten	<u>10.031,37</u>	<u>14.018,52</u>
	<u>344.765,51</u>	<u>246.311,36</u>

af) verschiedene betriebliche Kosten

Vorjahr: **87.490,62 Euro**
97.064,03 Euro

Zusammensetzung:	2011 Euro	2010 Euro
Kosten IT	36.829,43	19.274,73
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	756,45	4.719,79
Porto	1.837,10	1.256,75
Telefon	7.074,65	2.905,13
Bürobedarf	2.032,16	1.808,35
Kosten EDV	349,58	391,15
Zeitschriften, Bücher	16,64	74,16
Fortbildungskosten	1.376,96	5.328,50
Beratungskosten Recht	15.959,34	26.380,49
Beratungskosten Steuerberater / WP	435,00	80,00
Abschlusskosten	3.700,00	3.920,00
Buchführungskosten	13.671,25	9.980,83
Beratungskosten Management	0,00	4.000,00
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	0,00	10.577,63
Werkzeuge und Kleingeräte	345,21	1.932,92
Sonstiger Betriebsbedarf	54,61	438,36
Nebenkosten des Geldverkehrs	1.429,21	1.338,94
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.623,03</u>	<u>2.656,30</u>
	<u>87.490,62</u>	<u>97.064,03</u>

b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

Vorjahr: **0,00 Euro**
187,50 Euro

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

Vorjahr: **24.000,00 Euro**
0,00 Euro

Zusammensetzung:

	2011 <u>Euro</u>	2010 <u>Euro</u>
Einstellung in die PWB zu Forderungen	21.000,00	0,00
Einstellung in die EWB zu Forderungen	<u>3.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>24.000,00</u>	<u>0,00</u>

**8. sonstige Zinsen und ähnliche
Erträge**

Vorjahr: **1.553,73 Euro**
173,83 Euro

**9. Zinsen und ähnliche
Aufwendungen**

Vorjahr: **20.970,47 Euro**
6.922,69 Euro

Zusammensetzung:

	2011 <u>Euro</u>	2010 <u>Euro</u>
Zinsaufwendungen Kontokorrent	83,33	78,77
Zinsaufwendungen Darlehen	<u>20.887,14</u>	<u>6.843,92</u>
	<u>20.970,47</u>	<u>6.922,69</u>

**10. Ergebnis der gewöhnlichen
Geschäftstätigkeit**

Vorjahr: **108.162,35-Euro**
342.128,66- Euro

**11. Steuern vom Einkommen und
vom Ertrag**

Vorjahr: **0,00 Euro**
0,48- Euro

12. sonstige Steuern

Vorjahr: **0,00 Euro**
19,97 Euro

13. Jahresfehlbetrag

Vorjahr: **108.162,35 Euro**
342.148,15 Euro

**14. Verlustvortrag aus
dem Vorjahr**

Vorjahr: **1.169.847,86 Euro**
0,00 Euro

15. Bilanzverlust

Vorjahr: **1.278.010,21 Euro**
0,00 Euro

5. Anlagen

- Bilanz zum 31. Dezember 2011
- Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011
- Anlagenspiegel
- Anhang
- Bescheinigung
- Allgemeine Auftragsbedingungen

BILANZ

MediKompass GmbH

zum

31. Dezember 2011

Seite 25

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		81.250,00	81.250,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		163.308,50	49.506,50	II. Kapitalrücklage		1.273.568,99	1.173.568,99
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag		0,00	827.699,71-
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.086,00	9.776,00	IV. Jahresüberschuss		0,00	342.148,15-
III. Finanzanlagen				V. Bilanzverlust - davon Verlustvortrag Euro -1.169.847,86 (Euro 0,00)		1.278.010,21-	0,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		204.500,00	204.500,00	B. Rückstellungen			
				1. sonstige Rückstellungen		17.600,00	11.345,00
				C. Verbindlichkeiten			
				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.075,27		44.663,83
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 9.075,27 (Euro 44.663,83)			
Übertrag		377.894,50	263.782,50	Übertrag	9.075,27	94.408,78	140.979,96

BILANZ

MediKompass GmbH

zum

31. Dezember 2011

Seite 26

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		377.894,50	263.782,50	Übertrag	9.075,27	94.408,78	140.979,96
B. Umlaufvermögen				2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	502.067,72		86.372,02
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	306.057,87		239.062,77	Euro 502.067,72			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.404,29</u>	310.462,16	4.287,42	(Euro 86.372,02)			
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		91.686,84	64.543,65	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>177.333,61</u>	688.476,60	345.885,15
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.841,88	1.560,79	- davon gegenüber Gesellschaftern			
				Euro 0,00 (Euro 322.649,14)			
				- davon aus Steuern			
				Euro 0,00 (Euro 1.484,25)			
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				Euro 177.333,61			
				(Euro 23.236,01)			
		<u>782.885,38</u>	<u>573.237,13</u>			<u>782.885,38</u>	<u>573.237,13</u>

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>581.779,43</u>	<u>203.499,66</u>
2. Gesamtleistung		581.779,43	203.499,66
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) Grundstückserträge	14.425,00		10.720,00
ab) sonstige ordentliche Erträge	828,72		207,18
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		648,66
c) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	0,00		186.000,00
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.145,10		1.203,15
e) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>10.006,31</u>	27.405,13	0,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		27.847,50	13.544,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	133.230,62		267.823,13
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>29.242,43</u>	162.473,05	50.434,72
- davon für Altersversorgung Euro 0,00 (Euro 4.784,94)			
Übertrag		418.864,01	70.476,80

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		418.864,01	70.476,80
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		18.627,19	30.737,07
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	29.602,93		28.052,13
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.010,83		1.389,07
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	137,66		362,18
ad) Fahrzeugkosten	1.974,88		1.753,26
ae) Werbe- und Reisekosten	344.765,51		246.311,36
af) verschiedene betriebliche Kosten	87.490,62		97.064,03
b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		187,50
c) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>24.000,00</u>	488.982,43	0,00
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.553,73	173,83
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>20.970,47</u>	<u>6.922,69</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		108.162,35-	342.128,66-
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00		0,48-
Übertrag	0,00	108.162,35-	342.128,18-

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	0,00	108.162,35-	342.128,18-
12. sonstige Steuern	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>19,97</u>
13. Jahresfehlbetrag		108.162,35	342.148,15
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		<u>1.169.847,86</u>	<u>0,00</u>
15. Bilanzverlust		<u><u>1.278.010,21</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2011	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert 31.12.2011	Buchwert 31.12.2010
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
A. Anlagevermögen									
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände									
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166.511,81	127.537,90	0,00	0,00	130.741,21	13.735,90	0,00	163.308,50	49.506,50
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	166.511,81	127.537,90	0,00	0,00	130.741,21	13.735,90	0,00	163.308,50	49.506,50
II. Sachanlagen									
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.302,08	5.201,29	0,00	0,00	12.417,37	4.891,29	0,00	10.086,00	9.776,00
Summe Sachanlagen	17.302,08	5.201,29	0,00	0,00	12.417,37	4.891,29	0,00	10.086,00	9.776,00
III. Finanzanlagen									
Anteile an verbundenen Unternehmen	204.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.500,00	204.500,00
Summe Finanzanlagen	204.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.500,00	204.500,00
Summe Anlagevermögen	388.313,89	132.739,19	0,00	0,00	143.158,58	18.627,19	0,00	377.894,50	263.782,50

Anhang

Allgemeine Angaben

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.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk mit Ausnahme der Angaben nach § 268 Abs. 7 1. Hs i.V. § 251 HGB in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

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 Übergangsvorschrift für den Sammelposten geringwertige Wirtschaftsgüter wurde in Anspruch genommen.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von Euro 410,00 wurden im Jahre des Zugangs voll abgeschrieben.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten

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 Rückzahlungsbetrag.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**Entwicklung der Kapitalrücklagen**

In die Kapitalrücklagen wurde im Geschäftsjahr ein Betrag von Euro 100.000,00 eingestellt.

Sonstige Pflichtangaben**Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane**

Der Geschäftsführung gehörten an:

Herr. Prof. Dr. Dr. Claudius Schikora
Herr Alexander Sperber

Prof. für Medienmanagement
Unternehmensberater

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

Die Firma MediKompass GmbH ist zu 100% an der Firma MediKompas N.V. beteiligt.

Anteilsbesitz gem. § 285 Nr. 11 HGB

Name und Sitz des Unternehmens	Eigenkapital 31.12.2010	Jahresergebnis 2010
MediKompas N.V., 2031 ET Haarlem, NL	€ 83.777,00	€ 432,00

Unterschrift der Geschäftsführung

Starnberg, 23. März 2012

Prof. Dr. Dr. Claudius Schikora

Alexander Sperber

Bescheinigung

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der MediKompass GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2011 bis 31. Dezember 2011 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung 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 der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

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

München, den 23. März 2012

ARTCON
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Karin Treffer
StB/vBP

**Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und
Steuerberatungsgesellschaften**