

# **ERSTELLUNGSBERICHT**

über den

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2015

**MediNavi AG**

Hirschbergsraße 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>                                                                     | 18 |
| <b>7. Bescheinigung</b>                                                              | 21 |
| <b>8. Anlagen</b>                                                                    | 22 |
| Bilanz zum 31. Dezember 2015                                                         | 23 |
| Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2015                                                 | 25 |
| Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015         | 26 |
| Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften   | 28 |

## **1. Auftrag und Auftragsdurchführung**

Der Vorstand der

**MediNavi AG, 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:                             | MediNavi AG                                                                                                                                                    |
| Rechtsform:                        | AG                                                                                                                                                             |
| Sitz der Gesellschaft:             | München                                                                                                                                                        |
| Anschrift:                         | Hirschbergstr. 8<br>80634 München                                                                                                                              |
| Beginn:                            | 20.08.2010 (wirtschaftliche Neugründung)                                                                                                                       |
| Eintragung ins<br>Handelsregister: | Amtsgericht München HRB 180265                                                                                                                                 |
| Gegenstand des<br>Unternehmens:    | Betreiben von Online-Marktplätzen mit Fokus auf dem Gesundheitsbereich im Internet und die Beteiligung an Unternehmen im Internetbereich.                      |
| Geschäftsjahr:                     | 1. Januar bis 31. Dezember                                                                                                                                     |
| Grundkapital:                      | 2.588.862,00 € eingeteilt in 2.588.862 Inhaberaktien zu jeweils 1,00 €                                                                                         |
| Vorstand:                          | Jürgen Popp, Dipl.-Kaufmann (bis 09.12.2015)<br>Sascha Sterlemann, Online-Experte (seit 09.12.2015)<br><br>Der Vorstand ist vertretungsberechtigt gem. Satzung |
| Aufsichtsrat:                      | Sascha Magsamen (Vorsitzender)<br>Stefan Seebauer (stellv. Vorsitzender)<br>Prof. (im Privatdienst) Dr. Volker Nürnberg                                        |

Mit den nachstehend aufgeführten Unternehmen bestand zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis:

MediKompass GmbH, Hirschbergstraße 8, 80634 München

DocMatch GmbH, Hirschbergstraße 8, 80634 München

## **2.2 Steuerliche Verhältnisse**

Finanzamt: München-Abt. Körperschaften

Steuernummer: 143/101/22069

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 verbundenen Unternehmen bestehen folgende Forderungen aus Darlehen

Darlehen MediKompass GmbH I € 104.494,36

Darlehen MediKompass GmbH II € 108.489,12

#### **Angaben zu Beteiligungen**

Zum Anlagevermögen gehört die 98,5% ige Beteiligung an der Firma MediKompass GmbH und die 100% ige Beteiligung an der Firma DocMatch GmbH.

## 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  | 251,2                    | 25,8         | 231,9                    | 21,7         | 19,3                           | 8,3         |
| Sachanlagen                   | 0,1                      | 0,0          | 0,4                      | 0,0          | -0,3                           | -75,0       |
| Finanzanlagen                 | 500,0                    | 51,3         | 510,0                    | 47,6         | -10,0                          | -2,0        |
| Forderungen                   | 216,1                    | 22,2         | 243,5                    | 22,7         | -27,4                          | -11,3       |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 1,2                      | 0,1          | 17,5                     | 1,6          | -16,3                          | -93,1       |
| Flüssige Mittel/Wertpapiere   | 2,1                      | 0,2          | 63,7                     | 5,9          | -61,6                          | -96,7       |
| Rechnungsabgrenzungsposten    | 4,2                      | 0,4          | 3,8                      | 0,4          | 0,4                            | 10,5        |
| <b>Summe Aktiva</b>           | <b>974,8</b>             | <b>100,0</b> | <b>1.070,8</b>           | <b>100,0</b> | <b>-96,0</b>                   | <b>-9,0</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                    | 965,2                    | 99,0         | 934,5                    | 87,3         | 30,7                           | 3,3         |
| Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,0                      | 0,0          | 100,0                    | 9,3          | -100,0                         | -100,0      |
| Rückstellungen                  | 4,9                      | 0,5          | 4,9                      | 0,5          | 0,0                            | 0,0         |
| Lieferverbindlichkeiten         | 4,3                      | 0,4          | 31,3                     | 2,9          | -27,0                          | -86,3       |
| Sonstige Verbindlichkeiten      | 0,4                      | 0,0          | 0,0                      | 0,0          | 0,4                            | -           |
| <b>Summe Passiva</b>            | <b>974,8</b>             | <b>100,0</b> | <b>1.070,8</b>           | <b>100,0</b> | <b>-96,0</b>                   | <b>-9,0</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                                            | 2,0                              | 100,0           | 0,0 -                            |          | 2,0                                    | -           |
| + sonst.betriebl.Erträge                                | 0,0                              | 0,0             | 2,0 -                            |          | -2,0                                   | -100,0      |
| - Abschreibungen                                        | 6,5                              | 325,0           | 0,4 -                            |          | 6,1                                    | 1.525,0     |
| - sonst.betriebl.Aufwand                                | 60,5                             | 3.025,0         | 107,0 -                          |          | -46,5                                  | -43,5       |
| + Finanzerträge                                         | 5,6                              | 280,0           | 12,4 -                           |          | -6,8                                   | -54,8       |
| - Finanzaufwand                                         | 10,0                             | 500,0           | 1.291,8 -                        |          | -1.281,8                               | -99,2       |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>-69,3</b>                     | <b>-3.465,0</b> | <b>-1.384,8 -</b>                |          | <b>1.315,5</b>                         | <b>95,0</b> |
| +/- außerordentl.Ergebnis                               | 0,0                              | 0,0             | -120,5 -                         |          | 120,5                                  | 100,0       |
| <b>Jahresergebnis</b>                                   | <b>-69,3</b>                     | <b>-3.465,0</b> | <b>-1.505,3 -</b>                |          | <b>1.436,0</b>                         | <b>95,4</b> |

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2015 mit einem Jahresfehlbetrag von Euro 69.338,39 (Vorjahr: Euro 1.505.313,49) ab.

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtszeitraum Euro 2.000,00. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr 2014 (Euro 0,00) um - % 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>251.221,65 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 231.915,80 Euro               |

#### II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

|          |                          |
|----------|--------------------------|
|          | <b><u>57,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 409,00 Euro              |

#### III. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen

|          |                               |
|----------|-------------------------------|
|          | <b><u>500.001,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 510.000,00 Euro               |

Ausgewiesen wird die 98,5% ige Beteiligung an der MediKompass GmbH, Hirschbergstraße 8, 80634 München in Höhe von € 500.000,00 sowie die 100% ige Beteiligung an der DocMatch GmbH, Hirschbergstraße 8, 80634 München in Höhe von € 1,00

Im Berichtsjahr wurde auf die Beteiligung an der DocMatch GmbH eine Teilwertabschreibung von € 9.999,00 vorgenommen.

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen**

Vorjahr: **216.102,16 Euro**  
243.466,94 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
von mehr als einem Jahr  
Euro 212.983,48  
(Euro 220.291,49)

| Zusammensetzung:                   | 31.12.2015<br>Euro       | 31.12.2014<br>Euro       |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Darlehen MediKompass GmbH I        | 104.494,36               | 109.272,70               |
| Darlehen MediKompass GmbH II       | 108.489,12               | 106.885,84               |
| Darlehen MediKompass GmbH V        | 0,00                     | 14.934,98                |
| Verrechnungskonto MediKompass GmbH | 115,62                   | 111,71                   |
| Darlehen DocMatch GmbH V           | 0,00                     | 5.353,54                 |
| Darlehen DocMatch GmbH VII         | 0,00                     | 4.006,66                 |
| Verrechnungskonto DocMatch GmbH    | <u>3.003,06</u>          | <u>2.901,51</u>          |
|                                    | <b><u>216.102,16</u></b> | <b><u>243.466,94</u></b> |

**2. sonstige Vermögensgegenstände**

Vorjahr: **1.191,52 Euro**  
17.484,57 Euro

| Zusammensetzung:                 | 31.12.2015<br>Euro     | 31.12.2014<br>Euro      |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Umsatzsteuer laufendes Jahr      | 1.178,03               | 14.186,48               |
| Vorsteuer im Folgejahr abziehbar | <u>13,49</u>           | <u>3.298,09</u>         |
|                                  | <b><u>1.191,52</u></b> | <b><u>17.484,57</u></b> |

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

|          |                             |
|----------|-----------------------------|
|          | <b><u>2.060,70 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 63.745,04 Euro              |

Der ausgewiesene Guthabensaldo bei der HypoVereinsbank stimmt mit dem Rechnungsabschluss des Instituts zum Bilanzstichtag überein.

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

|          |                             |
|----------|-----------------------------|
|          | <b><u>4.150,01 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 3.761,10 Euro               |

Entsprechend § 5 Abs. 5 Nr. 1 EStG war die Haftpflichtversicherung 2016 zu aktivieren.

**Summe Aktiva**

|          |                               |
|----------|-------------------------------|
|          | <b><u>974.784,04 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 1.070.782,45 Euro             |

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

|          |                                 |
|----------|---------------------------------|
|          | <b><u>2.588.862,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 2.488.862,00 Euro               |

**II. Kapitalrücklage**

|          |                         |
|----------|-------------------------|
|          | <b><u>0,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 730.879,60 Euro         |

Die Kapitalrücklage von € 730.879,60 wurde zum 31.12.2015 zur Deckung des Bilanzverlustes verwendet.

**III. Bilanzverlust**

|          |                                 |
|----------|---------------------------------|
|          | <b><u>1.623.657,84-Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 2.285.199,05- Euro              |

- davon Verlustvortrag  
Euro -2.285.199,05  
(Euro -779.885,56)

**B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen**

|          |                         |
|----------|-------------------------|
|          | <b><u>0,00 Euro</u></b> |
| Vorjahr: | 100.000,00 Euro         |

**C. Rückstellungen**

Vorjahr: **4.900,00 Euro**  
4.900,00 Euro

Ausgewiesen ist die Rückstellung für den Jahresabschluss 2015.

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

Vorjahr: **4.299,88 Euro**  
31.339,90 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 4.299,88 (Euro 31.339,90)

Für die Einzelaufstellung des Bilanzpostens ist eine namentliche Aufstellung vorhanden.

**2. sonstige Verbindlichkeiten**

Vorjahr: **380,00 Euro**  
0,00 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 380,00 (Euro 0,00)

Hierbei handelt es sich um die Überzahlung eines Kunden, die zurück erstattet wird.

**Summe Passiva**

Vorjahr: **974.784,04 Euro**  
1.070.782,45 Euro

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

Vorjahr: **2.000,00 Euro**  
0,00 Euro

Durch die Inbetriebnahme der Basisapplikation konnten ab 11/2015 die ersten Umsatzerlöse erzielt werden.

**2. Gesamtleistung**

Vorjahr: **2.000,00 Euro**  
0,00 Euro

**3. sonstige betriebliche Erträge****a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

Vorjahr: **0,00 Euro**  
2.042,55 Euro

- davon Erträge aus der Währungsumrechnung  
Euro 0,00 (Euro 5,65)

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

Vorjahr: **6.459,70 Euro**  
352,00 Euro

Zusammensetzung:

Abschreibung immaterielle VermG  
Abschreibungen auf Sachanlagen

| 2015<br>Euro           | 2014<br>Euro         |
|------------------------|----------------------|
| 6.107,70               | 0,00                 |
| <u>352,00</u>          | <u>352,00</u>        |
| <u><b>6.459,70</b></u> | <u><b>352,00</b></u> |

## 5. sonstige betriebliche Aufwendungen

### a) ordentliche betriebliche Aufwendungen

#### aa) Raumkosten

Vorjahr: **6.000,00 Euro**  
3.280,00 Euro

#### ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

Vorjahr: **5.121,59 Euro**  
4.316,73 Euro

| Zusammensetzung: | 2015<br><u>Euro</u>    | 2014<br><u>Euro</u>    |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Versicherungen   | 4.503,26               | 4.013,51               |
| Beiträge         | 150,00                 | 150,00                 |
| Sonstige Abgaben | <u>468,33</u>          | <u>153,22</u>          |
|                  | <b><u>5.121,59</u></b> | <b><u>4.316,73</u></b> |

#### ac) Werbe- und Reisekosten

Vorjahr: **9.856,57 Euro**  
19.757,85 Euro

| Zusammensetzung:                    | 2015<br><u>Euro</u>    | 2014<br><u>Euro</u>     |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Marketing Online und PR             | 7.609,10               | 16.212,35               |
| Bewertungskosten                    | 159,47                 | 37,80                   |
| Nicht abzugsfähige Bewertungskosten | 68,34                  | 16,20                   |
| Reisekosten Aufsichtsrat/Vorstand   | <u>2.019,66</u>        | <u>3.491,50</u>         |
|                                     | <b><u>9.856,57</u></b> | <b><u>19.757,85</u></b> |

**ad) verschiedene betriebliche  
Kosten**

|                                        |                         |                              |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
|                                        |                         | <b><u>29.663,05 Euro</u></b> |
|                                        | Vorjahr:                | 46.897,12 Euro               |
|                                        | 2015                    | 2014                         |
|                                        | <u>Euro</u>             | <u>Euro</u>                  |
| Zusammensetzung:                       |                         |                              |
| Kosten Hauptversammlung und Börse      | 12.975,96               | 11.953,52                    |
| Fremdleistungen und Fremdarbeiten      | 4.000,00                | 22.000,00                    |
| Telefon                                | 0,00                    | 6,78                         |
| Rechts- und Beratungskosten            | 2.859,70                | 1.503,87                     |
| Rechts- und Beratungskosten verb. UN   | 0,00                    | 2.036,90                     |
| Abschlusskosten und Prüfungskosten     | 8.659,10                | 7.913,56                     |
| Buchführungskosten                     | 852,00                  | 1.072,00                     |
| Mieten für Einrichtungen bewegliche WG | 0,00                    | 61,20                        |
| Nebenkosten des Geldverkehrs           | <u>316,29</u>           | <u>349,29</u>                |
|                                        | <b><u>29.663,05</u></b> | <b><u>46.897,12</u></b>      |

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

Vorjahr: **9.828,21 Euro**  
32.739,05 Euro

Hierbei handelt es sich um die Ausbuchung von Darlehen an die Firma  
DocMatch GmbH in Höhe von € 9.878,21 aufgrund eines Forderungsverzichtes.

**6. sonstige Zinsen und ähnliche  
Erträge**

Vorjahr: **5.589,56 Euro**  
12.367,76 Euro

- davon aus verbundenen  
Unternehmen  
Euro 5.589,56 (Euro 12.367,76)

|                                                                                          |          |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------|
| <b>7. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>       |          | <b><u>9.999,00 Euro</u></b>     |
|                                                                                          | Vorjahr: | 1.291.831,10 Euro               |
| <b>- davon außerplanmäßige Abschreibungen<br/>Euro 9.999,00<br/>(Euro 1.291.831,10)</b>  |          |                                 |
| Ausgewiesen ist die Teilwertabschreibung auf die Beteiligung an der Firma DocMatch GmbH. |          |                                 |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                   |          | <b><u>69.338,56-Euro</u></b>    |
|                                                                                          | Vorjahr: | 1.384.763,54- Euro              |
| <b>9. außerordentliche Aufwendungen</b>                                                  |          | <b><u>0,00 Euro</u></b>         |
|                                                                                          | Vorjahr: | 120.549,95 Euro                 |
| <b>10. außerordentliches Ergebnis</b>                                                    |          | <b><u>0,00 Euro</u></b>         |
|                                                                                          | Vorjahr: | 120.549,95- Euro                |
| <b>11. sonstige Steuern</b>                                                              |          | <b><u>0,17-Euro</u></b>         |
|                                                                                          | Vorjahr: | 0,00 Euro                       |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>                                                              |          | <b><u>69.338,39 Euro</u></b>    |
|                                                                                          | Vorjahr: | 1.505.313,49 Euro               |
| <b>13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>                                                |          | <b><u>2.285.199,05 Euro</u></b> |
|                                                                                          | Vorjahr: | 779.885,56 Euro                 |
| <b>14. Entnahmen aus der Kapitalrücklage</b>                                             |          | <b><u>730.879,60 Euro</u></b>   |
|                                                                                          | Vorjahr: | 0,00 Euro                       |
| <b>15. Bilanzverlust</b>                                                                 |          | <b><u>1.623.657,84 Euro</u></b> |
|                                                                                          | Vorjahr: | 2.285.199,05 Euro               |

## 6. Anhang

### Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der MediNavi AG wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Aktiengesetzes zu beachten.

Nach den in § 267a Abs. 1 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft.

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Das Wirtschaftsgut wurde im November 2015 in Betrieb genommen. Ab diesem Zeitpunkt wurden die Anschaffungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert.

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

Die Finanzanlagen wurden mit dem 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**

### **Angaben über die Gattung der Aktien**

Das Grundkapital von 2.588.862,00 ist zum 31. Dezember 2015 eingeteilt in 2.588.862,00 Inhaberaktien zum Nennwert von jeweils 1.00 Euro.

### **Angaben über das genehmigte Kapital**

Die vom Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrats am 17. November 2014 beschlossene Erhöhung des Grundkapitals der Gesellschaft um bis zu € 100.000 durch Ausgabe von bis zu 100.000 neuen Stückaktien wurde mit Eintragung in das Handelsregister am 22. Januar 2015 wirksam. Die in der Bilanz zum 31.12.2014 unterhalb des Eigenkapitals gesondert ausgewiesene Position "Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen" wurde im Berichtsjahr aufgelöst.

Am Bilanzstichtag bestand noch ein verbleibendes genehmigtes Kapital in Höhe von 419.785,00.

### **Entwicklung der Kapitalrücklagen**

Mit Aufstellen des Jahresabschlusses hat der Vorstand vorgeschlagen, aus den frei verfügbaren Kapitalrücklagen den Betrag von Euro 730.879,60 zur Deckung des Bilanzverlustes zu verwenden.

### **Angabe zu Restlaufzeitvermerken**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 212.983,48 (Vorjahr: Euro 220.291,49).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 4.679,88 (Vorjahr: Euro 31.339,90).

## Sonstige Angaben

### Namen der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs gehörten die folgenden Personen dem Vorstand an:

|                                     |                   |                |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| Jürgen Popp (bis 09.12.2015)        | ausgeübter Beruf: | Dipl. Kaufmann |
| Sascha Sterlemann (seit 09.12.2015) | ausgeübter Beruf: | Online-Experte |

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:

|                                             |                   |                       |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Sascha Magsamen (Vorsitzender)              | ausgeübter Beruf: | Dipl.-Verwaltungswirt |
| Stefan Seebauer (stellv. Vorsitzender)      | ausgeübter Beruf: | Unternehmensberater   |
| Prof. (im Privatdienst) Dr. Volker Nürnberg | ausgeübter Beruf: | Unternehmensberater   |

### 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                         | Anteilshöhe | Jahresergebnis<br>2015 | Eigenkapital<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------------------|
|                                           |             | Euro                   | Euro                       |
| MediKompass GmbH, 80634 München           | -,--,%      | 17.020,36              | 51.234,22                  |
| MediKompas N.V., 1217 EG Hilversum, NL °) | -,--,%      | 2.388,00               | 91.846,00                  |
| DocMatch GmbH, 80634 München              | 100,00%     | ./ 512,58              | ./ 47.292,93               |

°) Über die MediKompass GmbH ist die Gesellschaft mittelbar 100% an der MediKompas N.V. Niederlande beteiligt.

### Ergebnisverwendung

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von € 69.338,39 erhöht den bestehenden Bilanzverlust und wird auf neue Rechnung vorzutragen.

### Unterschrift des Vorstandes

---

München, 31.03.2016

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 MediNavi AG 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 der Satzung 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

## BILANZ

## MediNavi AG

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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                                                                      |                              |                              | <b>A. Eigenkapital</b>                                                               |                              |                              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                          |                              |                              | I. Gezeichnetes Kapital                                                              | 2.588.862,00                 | 2.488.862,00                 |
| entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 251.221,65                   | 231.915,80                   | II. Kapitalrücklage                                                                  | 0,00                         | 730.879,60                   |
| II. Sachanlagen                                                                                                                               |                              |                              | III. Bilanzverlust                                                                   | 1.623.657,84-                | 2.285.199,05-                |
| andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                            | 57,00                        | 409,00                       | - davon Verlustvortrag Euro -2.285.199,05<br>(Euro -779.885,56)                      |                              |                              |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                            |                              |                              | <b>B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung<br/>geleistete Einlagen</b> | 0,00                         | 100.000,00                   |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                            | 500.001,00                   | 510.000,00                   | <b>C. Rückstellungen</b>                                                             |                              |                              |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                                                                      |                              |                              | sonstige Rückstellungen                                                              | 4.900,00                     | 4.900,00                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                              |                              |                              | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                                          |                              |                              |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                   | 216.102,16                   | 243.466,94                   | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                  | 4.299,88                     | 31.339,90                    |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr                                                                                        |                              |                              | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr                                     |                              |                              |
| Euro 212.983,48 (Euro 220.291,49)                                                                                                             |                              |                              | Euro 4.299,88 (Euro 31.339,90)                                                       |                              |                              |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                              | <u>1.191,52</u>              | <u>17.484,57</u>             | 2. sonstige Verbindlichkeiten                                                        | <u>380,00</u>                | <u>0,00</u>                  |
|                                                                                                                                               | 217.293,68                   | 260.951,51                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr                                     | 4.679,88                     | 31.339,90                    |
|                                                                                                                                               |                              |                              | Euro 380,00 (Euro 0,00)                                                              |                              |                              |
|                                                                                                                                               | <u>          </u>            | <u>          </u>            |                                                                                      |                              |                              |
|                                                                                                                                               | 968.573,33                   | 1.003.276,31                 |                                                                                      | 974.784,04                   | 1.070.782,45                 |

## BILANZ

## MediNavi AG

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 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|
|                                                                                  | 968.573,33                   | 1.003.276,31                 |  | 974.784,04                   | 1.070.782,45                 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 2.060,70                     | 63.745,04                    |  |                              |                              |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                             | 4.150,01                     | 3.761,10                     |  |                              |                              |
|                                                                                  | <u>974.784,04</u>            | <u>1.070.782,45</u>          |  | <u>974.784,04</u>            | <u>1.070.782,45</u>          |
|                                                                                  | =====                        | =====                        |  | =====                        | =====                        |

**ANLAGENSPIEGEL****MediNavi AG****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 | 231.915,80                     | 25.413,55       | 0,00            | 0,00                | 6.107,70               | 0,00                   | 251.221,65                     |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                          | 231.915,80                     | 25.413,55       | 0,00            | 0,00                | 6.107,70               | 0,00                   | 251.221,65                     |
| II. Sachanlagen                                                                                                                                  |                                |                 |                 |                     |                        |                        |                                |
| andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                                                                            | 409,00                         | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 352,00                 | 0,00                   | 57,00                          |
| Summe Sachanlagen                                                                                                                                | 409,00                         | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 352,00                 | 0,00                   | 57,00                          |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                               |                                |                 |                 |                     |                        |                        |                                |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                               | 510.000,00                     | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 9.999,00               | 0,00                   | 500.001,00                     |
| Summe Finanzanlagen                                                                                                                              | 510.000,00                     | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 9.999,00               | 0,00                   | 500.001,00                     |
| Summe Anlagevermögen                                                                                                                             | 742.324,80                     | 25.413,55       | 0,00            | 0,00                | 16.458,70              | 0,00                   | 751.279,65                     |

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

MediNavi AG

|                                                                                                                                                   | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                                                                                   | <u>2.000,00</u>       | <u>0,00</u>          |
| <b>2. Gesamtleistung</b>                                                                                                                          | 2.000,00              | 0,00                 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge                                                                                                                  |                       |                      |
| sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                                                                    | 0,00                  | 2.042,55             |
| - davon Erträge aus der Währungsumrechnung Euro 0,00 (Euro 5,65)                                                                                  |                       |                      |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                                                       | 6.459,70              | 352,00               |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                                                             |                       |                      |
| a) ordentliche betriebliche Aufwendungen                                                                                                          |                       |                      |
| aa) Raumkosten                                                                                                                                    | 6.000,00              | 3.280,00             |
| ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben                                                                                                          | 5.121,59              | 4.316,73             |
| ac) Werbe- und Reisekosten                                                                                                                        | 9.856,57              | 19.757,85            |
| ad) verschiedene betriebliche Kosten                                                                                                              | 29.663,05             | 46.897,12            |
| b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen | <u>9.828,21</u>       | <u>32.739,05</u>     |
|                                                                                                                                                   | 60.469,42             | 106.990,75           |
| 6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                                                           | 5.589,56              | 12.367,76            |
| - davon aus verbundenen Unternehmen Euro 5.589,56 (Euro 12.367,76)                                                                                |                       |                      |
| 7. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                       | <u>9.999,00</u>       | <u>1.291.831,10</u>  |
| - davon außerplanmäßige Abschreibungen Euro 9.999,00 (Euro 1.291.831,10)                                                                          |                       |                      |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                                                                            | 69.338,56-            | 1.384.763,54-        |
| 9. außerordentliche Aufwendungen                                                                                                                  | <u>0,00</u>           | <u>120.549,95</u>    |
| <b>10. außerordentliches Ergebnis</b>                                                                                                             | 0,00                  | 120.549,95-          |
| 11. sonstige Steuern                                                                                                                              | 0,17-                 | 0,00                 |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>                                                                                                                       | 69.338,39             | 1.505.313,49         |
| 13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr                                                                                                                | 2.285.199,05          | 779.885,56           |
|                                                                                                                                                   | <u>2.354.537,44-</u>  | <u>2.285.199,05-</u> |

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2015 bis 31.12.2015

MediNavi AG

---

|                                       | Geschäftsjahr<br>Euro | Vorjahr<br>Euro |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                       | 2.354.537,44-         | 2.285.199,05-   |
| 14. Entnahmen aus der Kapitalrücklage | 730.879,60            | 0,00            |
|                                       | <hr/>                 | <hr/>           |
| <b>15. Bilanzverlust</b>              | 1.623.657,84          | 2.285.199,05    |
|                                       | <hr/> <hr/>           | <hr/> <hr/>     |

**Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften**