

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. März 2022

Photonamic GmbH & Co. KG

Eggerstedter Weg 12
25421 Pinneberg

B I L A N Z
Photonamic GmbH & Co. KG
zum 31. März 2022

A K T I V A

P A S S I V A

	Geschäftsjahr		Vorjahr		Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Kapitalanteile Kommanditisten		10.695.182,82	8.048.667,02
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		128.574,00	139.942,00	II. Rücklagen		70.069.240,71	57.445.182,88
II. Sachanlagen				B. Rückstellungen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.736,00		170.146,00	1. sonstige Rückstellungen		368.000,00	105.100,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>71.400,01</u>	319.136,01	142.800,00				
III. Finanzanlagen				C. Verbindlichkeiten			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	71.368.339,72		56.848.195,42	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	903.415,58		308.262,94
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.795.813,13		1.628.313,13	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.487,50		0,00	EUR 903.415,58 (EUR 308.262,94)			
sonstige Ausleihungen	<u>500.000,00</u>	73.666.640,35	500.000,00	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>90.874,47</u>	994.290,05	111.052,98
B. Umlaufvermögen				- davon aus Steuern			
I. Vorräte				EUR 68.916,04 (EUR 69.162,74)			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	624.689,71		493.995,35	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit			
2. Leistungen	376.287,71		219.037,67	EUR 13.782,31 (EUR 9.551,70)			
3. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>1.241,47</u>	1.002.218,89	11.577,02	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				EUR 90.874,47 (EUR 111.052,98)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	651.192,37		1.143.773,79				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.342.255,47		682.261,40				
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>299.856,16</u>	3.293.304,00	147.544,84				
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr							
EUR 92.629,31 (EUR 97.679,13)							
III. Wertpapiere							
1. sonstige Wertpapiere		20.097,81	0,00				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		3.224.899,78	3.365.877,73				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		471.842,74	524.801,47				
		<u>82.126.713,58</u>	<u>66.018.265,82</u>			<u>82.126.713,58</u>	<u>66.018.265,82</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
Photonamic GmbH & Co. KG

vom 01.04.2021 - 31.03.2022

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		9.877.742,47	6.098.200,95
2. Verminderung (-)/Erhöhung (+) des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		146.914,49	38.296,23
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von AV	18.518,21		
b) übrige sonstige betriebliche Erträge			
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 83.409,92 (EUR 87.925,57)	<u>93.030,00</u>	111.548,21	87.925,57
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	866.217,99		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>564.344,81</u>	1.430.562,80	759.287,13
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.642.513,70		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>402.480,55</u>	3.044.994,25	2.365.757,57
- davon für Altersversorgung EUR 44.434,34 (EUR 32.586,20)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		58.378,89	57.903,04
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		3.064.781,14	2.393.044,42
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 11.702,66 (EUR 68.314,17)			
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		128.058,71	133.521,71
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 104.715,54 (EUR 102.385,41)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.730,69	1.041,00
10. Steuern von Einkommen und Ertrag		<u>15.675,57</u>	<u>0,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern		2.648.140,54	780.911,30
11. sonstige Steuern		<u>1.624,64</u>	<u>3.040,27</u>
12. Jahresüberschuss		2.646.515,90	777.871,03
13. Gutschrift auf Kapitalkonten		2.646.515,90	777.871,03
14. Bilanzgewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ANHANG

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft ist unter der Nummer HRA 6484 PI in das Handelsregister beim Amtsgericht Pinneberg eingetragen. Sie weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft und Co., gem. § 264 a Abs. 1 i. V. m. § 267 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches auf. Die handelsrechtlich zulässigen, größenabhängigen Erleichterungen bei der Aufstellung des Anhangs wurden teilweise in Anspruch genommen.

II. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie deren Gliederung entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften für Kapitalgesellschaften und Co.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 24.01.2020 wurde das Geschäftsjahr der Gesellschaft auf ein vom Kalenderjahr abweichendes Geschäftsjahr vom 01.04. bis zum 31.03. des Folgejahres umgestellt. Das Geschäftsjahr 2022 umfasst somit den Zeitraum vom 01.04.2021 bis 31.03.2022.

In der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung werden entsprechend § 265 Abs. 2 S.1 HGB die Vorjahreswerte für die einzelnen Posten angegeben.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen wurden mit den Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen bilanziert. Für Anlagegüter mit Einzelanschaffungskosten zwischen EUR 150 und EUR 1.000 ist in Vorjahren ein Sammelposten gebildet worden, der über einen Zeitraum von fünf Jahren linear abgeschrieben wird. Geringwertige mit Einzelanschaffungskosten bis EUR 800 wurden im Geschäftsjahr 2022 in voller Höhe abgeschrieben und als Abgang gezeigt.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Anteile an verbundenen Unternehmen. Sowohl bei der NX Development Corp., USA sowie der SBI ALApharma Canada Inc., Kanada wurden im Geschäftsjahr 2022 planmäßig Kapitalerhöhungen durchgeführt. Insofern erhöhten sich die Anteile an verbundenen Unternehmen auf TEUR 71.368 (Vorjahr TEUR 56.848).

Das Vorratsvermögen wird zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten bewertet, höchstens aber zum beizulegenden Wert gemäß § 255 Abs. 4 HGB.

Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie die übrigen Aktiva wurden mit dem Nominalwert bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert.

Die Sonstigen Rückstellungen decken alle bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbare Risiken aus ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Betrages ab, der zu ihrer Erfüllung nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte zu den Erfüllungsbeträgen.

III. Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens sowie die Zusammensetzung und Entwicklung der darauf entfallenden Abschreibungen im Geschäftsjahr 2022 sind in der Anlage zum Anlagenspiegel dargestellt.

Die Bilanz wurde unter Berücksichtigung der vollständigen Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Die für ungewisse Verbindlichkeiten gebildeten sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für ausstehende Rechnungen TEUR 42 (Vorjahr TEUR 93) und Personalkosten TEUR 0 (Vorjahr TEUR 11) davon aus Urlaubsansprüchen TEUR 0 (Vorjahr TEUR 11).

Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 89 enthalten in Höhe von TEUR 1 (Vorjahr TEUR 1) Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern.

Für die mit den Erfüllungsbeträgen bilanzierten Verbindlichkeiten der Gesellschaft bestehen keine Sicherheiten.

Die sonstigen, nicht in der Bilanz erscheinenden finanziellen Verpflichtungen beschränken sich im Wesentlichen auf Verpflichtungen aus Dauerschuldverhältnissen (Miet-, Leasing und Wartungsverträge). Der Wert dieser Verpflichtungen beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 2.471 (Vorjahr TEUR 3.408).

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

V. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2022 durchschnittlich 26 Mitarbeiter beschäftigt.

Die Geschäftsführung oblag im Geschäftsjahr 2022 als alleiniger persönlich haftender Gesellschafterin der Photonamic Verwaltungs-GmbH (Gezeichnetes Kapital: TEUR 100), mit

Sitz in Pinneberg, vertreten durch ihren alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführer Herrn Dr. Ulrich Kosciessa, Pinneberg.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, über die gemäß § 285 Nr. 33 HGB zu berichten wäre, lagen bis zur Erstellung des Anhangs nicht vor.

Pinneberg, den 31.03.2023

Die Geschäftsführung
Photonamic Verwaltungs-GmbH
Dr. Ulrich Kosciessa