

BioM Biotech Cluster Development GmbH
Martinsried

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2023

(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

AKTIVA

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	EUR	EUR
A. <u>UMLAUFVERMÖGEN</u>		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.252,80	6.586,01
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>187.126,29</u>	<u>81.824,24</u>
	<u>194.379,09</u>	<u>88.410,25</u>
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>106.403,48</u>	<u>183.428,07</u>
B. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	<u>10.965,31</u>	<u>4.773,29</u>
	<u>311.747,88</u>	<u>276.611,61</u>

BioM Biotech Cluster Development GmbH
Martinsried

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2023

(mit Vergleichszahlen des Vorjahres)

PASSIVA

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	EUR	EUR
A. <u>EIGENKAPITAL</u>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000,00	25.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	136.998,13	161.756,42
III. <u>Jahresfehlbetrag</u>	<u>- 54.671,57</u>	<u>- 24.758,29</u>
	<u>107.326,56</u>	<u>161.998,13</u>
B. <u>RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	<u>113.167,50</u>	<u>58.996,33</u>
	<u>113.167,50</u>	<u>58.996,33</u>
C. <u>VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.366,32	5.972,58
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr: EUR 25.366,32 (Vj.: EUR 5.972,58)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	63.272,63	49.470,57
- davon aus Steuern: EUR 22.765,89 (Vj.: EUR 20.646,56)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 4.229,50 (Vj.: EUR 4.544,84)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 63.272,63 (Vj.: EUR 49.470,57)		
	<u>88.638,95</u>	<u>55.443,15</u>
D. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	<u>2.614,87</u>	<u>174,00</u>
	<u>311.747,88</u>	<u>276.611,61</u>

BIOM BIOTECH CLUSTER DEVELOPMENT GMBH

PLANEKG (MARTINSRIED)

ANHANG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

A. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Bio^M Biotech Cluster Development GmbH, Am Klopferspitz 19a, 82152 Planegg-Martinsried hat ihren Sitz in Martinsried und wird beim Amtsgericht München unter der Handelsregisternummer HRB 163743 geführt.

Die Gesellschaft wurde mit notarieller Urkunde am 26. Juli 2006 errichtet und am 4. September 2006 beim Amtsgericht München eingetragen. Die operative Tätigkeit wurde am 1. September 2006 aufgenommen.

Die Gesellschaft erfüllt die Merkmale, die zu einer Klassifizierung als kleine Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB führen. Entsprechend den Ergänzungen in der Satzung gelten bei der Aufstellung des Jahresabschlusses die Vorschriften einer großen Kapitalgesellschaft.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung der **Vermögensgegenstände** und **Schulden** sind nach den für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften vorgenommen worden.

Das **Sachanlagevermögen** und das **immaterielle Anlagevermögen** wurden ausschließlich aus öffentlichen Mitteln, die die Gesellschaft im Geschäftsjahr erhalten hat, finanziert. Die Gesellschaft hat die Anschaffungskosten um die erhaltenen Zuschüsse gekürzt.

Die **Forderungen** und **sonstigen Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert abzüglich gegebenenfalls notwendiger angemessener Einzelwertberichtigungen angesetzt.

Der Ansatz des **Kassenbestandes** sowie der **Guthaben bei Kreditinstituten** erfolgte zum Nennbetrag.

Als **Rechnungsabgrenzungsposten** werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In den **sonstigen Rückstellungen** sind alle zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und Verbindlichkeiten mit Beträgen berücksichtigt, wie sie nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind.

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

C. Erläuterung des Jahresabschlusses

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Anlagevermögen

Die Anschaffungskosten wurden um die erhaltenen öffentlichen Zuschüsse gekürzt. Da die Gegenstände des Anlagevermögens vollständig durch öffentliche Zuschüsse finanziert wurden, weist die Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 kein Anlagevermögen aus. Bezuschusst wurden im Geschäftsjahr Sachanlagen bestehend aus Büro und Laboreinrichtungen und geringwertigen Wirtschaftsgütern in Höhe von EUR 566.396,66.

Umlaufvermögen

Die unter den sonstigen Vermögensgegenständen erfassten Beträge beinhalten Kauttionen in Höhe von EUR 12.526,85, Körperschaftsteuer- und Gewerbesteuerückforderungen in Höhe von EUR 40.211,86, Umsatzsteuerforderungen in Höhe von EUR 124.474,19 und Steuererstattungsanspruch gegen andere Länder in Höhe von 2.328,63. Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Ansprüche gegen Gesellschafter in Höhe von EUR 12.526,85 (Vorjahr: EUR 12.526,85) sowie Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in Höhe von EUR 12.526,85 (Vorjahr: EUR 12.526,85).

Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Rechnungen für Abonnements, Marketing- und Reisekosten, sowie sonstige Aufwendungen für 2024 in Höhe von EUR 10.965,31.

Eigenkapital

Das Eigenkapital in Höhe von EUR 25.000,00 wurde durch die Gesellschafter vollständig einbezahlt.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Abschluss- und Prüfungskosten (EUR 9.225,00), die Kosten für die Jahressteuererklärungen 2022 bis 2023 und steuerlichen Beratungen (EUR 8.600), Personalarückstellungen für Urlaub und variable Gehaltsanteile (EUR 82.843,00), Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (EUR 2.349,50) sowie Rückstellungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen (EUR 10.150,00).

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind - wie im Vorjahr - innerhalb eines Jahres fällig und unbesichert.

Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen erhaltene Einnahmen für Leistungen ab dem Jahr 2024 (EUR 2.614,87).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen belaufen sich auf ca. TEUR 804, (bis 1 Jahr TEUR 535, 1 bis 5 Jahre TEUR 269), davon gegenüber verbundenen Unternehmen TEUR 799.

D. Sonstige Angaben

1. Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft waren lt. geänderter Satzung vom 26.04.2017 im Geschäftsjahr 2023:

Geschäftsführer:

Prof. Dr. Ralf Huss, Facharzt für Pathologie

Unter Inanspruchnahme der Vorschrift des § 286 Abs. 4 HGB erfolgt keine Angabe über die Bezüge der Geschäftsführung.

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung übernimmt überwiegend Aufgaben, die vorher der Aufsichtsrat innehatte. Die ordentliche Gesellschafterversammlung beschließt insbesondere über Sachverhalte, die im § 9 der Satzung der Gesellschaft vom 26.04.2017 aufgelistet sind.

Im Jahr 2023 hat zweimal eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

Fachbeirat

Der Fachbeirat, dessen konstituierende Sitzung am 20.11.2017 stattfand, hat die Aufgabe, die Gesellschaft in fachlichen und strategischen Fragen, die für die Weiterentwicklung des Clusters als Standort für die Medizin der Zukunft von Bedeutung sind, zu unterstützen und Empfehlungen abzugeben.

Mitglieder des Fachbeirats sind:

Dr. Hanns-Georg Klein, IMGH GmbH (Vorsitzender)

Dr. Daniela Maisel, Roche Diagnostics (stv. Vorsitzende)

Prof. Dr. Anja Bosserhoff, FAU Erlangen-Nürnberg

Prof. Dr. Stefan Endres, Klinikum der LMU München

Dr. Carsten Marr, Helmholtz Zentrum München

Prof. Dr. Christoph Klein, Universität Regensburg

Dr. Christoph Kowitz, Wacker Chemie

Prof. Dr. Bernhard Rieger, TUM

Prof. Dr. Matthias Schlesner, Universität Augsburg

Prof. Dr. Petra Schwille, MPI für Biochemie

Prof. Dr. Cynthia Sharma, JMU Würzburg

Dr. Sophia Viellechner, OmicEra Diagnostics

Im Jahr 2023 hat einmal eine Fachbeiratssitzung stattgefunden.

2. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Geschäftsführer schlägt der Gesellschafterversammlung zur Beschlussfassung vor, den zum 31. Dezember 2023 ausgewiesenen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 54.671,57 auf neue Rechnung vorzutragen.

3. Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2023 waren durchschnittlich 21 (Vj. 19) Arbeitnehmer ohne Geschäftsführer beschäftigt. Von den 21 Arbeitnehmern waren 17 in Projektarbeiten und 4 in der Administration tätig.

4. Honorar des Abschlussprüfers

Das im Geschäftsjahr 2023 als Aufwand erfasste Honorar in Höhe von EUR 8.925,00 entfällt auf die Abschlussprüfung.

Martinsried, 10. Juni 2024

Bio^M Biotech Cluster Development GmbH

gez. Prof. Dr. Ralf Huss
(Geschäftsführer)