

**Seracell Pharma GmbH, Rostock**  
Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021

**Seracell Pharma GmbH, Rostock**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

Aktiva	EUR	EUR	31.12.2020 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	10.431,80		4.584,99
2. Geschäfts- oder Firmenwert	2.020.400,00		2.272.950,00
		<u>2.030.831,80</u>	<u>2.277.534,99</u>
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.206.766,46		2.316.490,91
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.453,43		77.615,48
		<u>2.307.219,89</u>	<u>2.394.106,39</u>
		<u>4.338.051,69</u>	<u>4.671.641,38</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe		76.011,41	71.485,31
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	206.200,07		191.970,45
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.678.364,17		844.190,11
3. Sonstige Vermögensgegenstände	66.919,56		66.649,56
		<u>1.951.483,80</u>	<u>1.102.810,12</u>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		<u>1.098.303,90</u>	<u>294.698,03</u>
		<u>3.125.799,11</u>	<u>1.468.993,46</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<u>17.639,67</u>	<u>13.552,59</u>
		<u>7.481.490,47</u>	<u>6.154.187,43</u>

Passiva			31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		126.024,00	126.024,00
II. Kapitalrücklage		223.456,88	223.456,88
		<u>349.480,88</u>	<u>349.480,88</u>
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse und -zulagen des Anlagevermögens</b>		<u>418.257,69</u>	<u>448.483,44</u>
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen		100.190,94	77.273,69
2. Sonstige Rückstellungen		<u>75.913,44</u>	<u>71.886,97</u>
		<u>176.104,38</u>	<u>149.160,66</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.046,55		60.493,12
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	840,35		2.859,15
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.732,39		60.703,27
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.631.730,43		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	19.084,86		3.657,21
davon aus Steuern EUR 17.912,86 (Vj. EUR 3.585,21)			
		<u>1.732.434,58</u>	<u>127.712,75</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<u>4.805.212,94</u>	<u>5.079.349,70</u>
		<u>7.481.490,47</u>	<u>6.154.187,43</u>

**Seracell Pharma GmbH, Rostock**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für 2021**

	EUR	EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse		3.195.866,49	2.965.453,01
2. sonstige betriebliche Erträge		1.163.556,96	1.161.976,03
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	208.313,92		208.631,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>278.265,74</u>		<u>219.278,98</u>
		486.579,66	427.910,44
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	330.693,39		325.936,19
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	<u>82.456,73</u>		<u>78.621,86</u>
		413.150,12	404.558,05
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		439.697,71	416.548,73
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		530.115,49	549.552,26
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		23.950,16	32.020,02
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 31.207,50 (Vj. EUR 31.665,78)			
davon Erträge aus der Aufzinsung EUR 0,00 (Vj. EUR 0,00)			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.174,87	2.368,58
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		880.925,33	496.558,93
10. Ergebnis nach Steuern		<u>1.631.730,43</u>	<u>1.861.952,07</u>
11. Jahresüberschuss		<u>1.631.730,43</u>	<u>1.861.952,07</u>
12. Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter		<u>1.631.730,43</u>	<u>1.861.952,07</u>
13. Bilanzgewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2021**

### **I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die Seracell Pharma GmbH (die „Gesellschaft“) mit Sitz in Rostock (Deutschland), eingetragen im Registergericht des Amtsgerichts Rostock unter HRB 14625, gilt als kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB. Die Aufstellungserleichterungen des HGB für kleine Kapitalgesellschaften i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB wurden teilweise in Anspruch genommen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden blieben gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich unverändert.

Die Abschreibungsdauer des im Zuge einer Verschmelzung auf den 1. Januar 2010 angesetzten Firmenwerts spiegelt die Langfristigkeit des übernommenen Geschäfts der privaten Einlagerung von Stammzellen wider. In dem Geschäftsmodell werden Kunden gewonnen, die sehr langfristige Verträge über die Aufbewahrung von Stammzellen schließen.

Entgeltlich erworbene Software wird mit ihren Anschaffungskosten erfasst und über einen Zeitraum von fünf Jahren linear abgeschrieben.

Technische Anlagen, Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung werden zu Anschaffungskosten erfasst und über die erwartete Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Die Anschaffungskosten enthalten anteilige Anschaffungsnebenkosten und sind um Anschaffungskostenminderungen gekürzt. Geringwertige selbstständig nutzbare bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Anschaffungswert von 800 EUR werden sofort aufwandswirksam erfasst. Die Abschreibungen werden grundsätzlich nach der linearen Methode vorgenommen und laufen über fünf bis 25 Jahre. Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachanlagevermögens erfolgen grundsätzlich zeitanteilig. Soweit die beizulegenden Werte einzelner Vermögensgegenstände ihren Buchwert unterschreiten, werden zusätzlich außerplanmäßige Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung vorgenommen.

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten. Gesunkene Wiederbeschaffungspreise bzw. –kosten finden ggfs. über entsprechende Abschreibungen Berücksichtigung.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten bzw. zu Nennwerten angesetzt. Soweit – aufgrund von Ausfallrisiken - der beizuliegende Wert den

Nennwert unterschreitet, werden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Die flüssigen Mittel werden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Das gezeichnete Kapital ist mit dem Nennbetrag und in Übereinstimmung mit dem Ausweis im Handelsregister ausgewiesen.

Der Sonderposten wurde für erhaltene Investitionszuschüsse (GA-Mittel) und Investitionszulagen gebildet und wird entsprechend der durchschnittlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Wirtschaftsgüter über die sonstigen betrieblichen Erträge aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Sonstige Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Zahlungen von Kunden für Zeiträume nach dem Bilanzstichtag werden passivisch über den Zeitraum der Leistungserbringung durch die Gesellschaft abgegrenzt.

Vermögensgegenstände und Schulden in fremder Währung werden zum Bilanzstichtag mit dem jeweiligen Devisenkassamittelkurs umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wird das Realisationsprinzip (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB) und das Anschaffungskostenprinzip beachtet (§ 253 Abs. 1 HGB).

Für die Ermittlung latenter Steuern aufgrund von temporären oder quasi-permanenten Differenzen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten und ihren steuerlichen Wertansätzen werden die Beträge der sich ergebenden Steuerbe- und -entlastung mit den unternehmensindividuellen Steuersätzen im Zeitpunkt des Abbaus der Differenzen bewertet und nicht abgezinst. Aktive und passive Steuerlatenzen werden verrechnet. Der Ansatz latenter Steuern ist zum Bilanzstichtag in Ausübung der dafür bestehenden Wahlrechte bzw. größenabhängiger Erleichterungen nicht erfolgt.

### **III. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **1. Anlagevermögen**

Die Aufteilung und Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage diesem Anhang beigefügt. Im vierten Quartal des Geschäftsjahres wurde die wirtschaftliche Nutzungsdauer der Kryotanks aufgrund neuerer Erkenntnisse auf 25 Jahre herabgesetzt. Der Restbuchwert der Tanks wird zukünftig auf die neue Restnutzungsdauer verteilt.

#### **2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten Forderungen gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 1.678.364,17 EUR (Vorjahr: 844.190,11 EUR).

#### **3. Verbindlichkeiten**

Die der in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind über geschäftsübliche Eigentumsvorbehalte besichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultieren aus Mietkauf und sind durch Sicherungsübereignung der finanzierten Vermögensgegenstände gesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 1.631.730,43 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

#### IV. Sonstige Angaben

##### 1. Anzahl der Mitarbeiter

Die Gesellschaft hatte im Geschäftsjahr im Durchschnitt 9 Mitarbeiter.

##### 2. Angaben zur Geschäftsführung

Unter Verweis auf die größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 288 Abs. 1 Nr. 1 HGB wird die Nennung der Mitglieder der Geschäftsführung unterlassen.

##### 3. Konzernverhältnisse

Die Geschäftsanteile werden vollständig durch die Vita 34 AG mit Sitz in Leipzig gehalten, welche den Konzernabschluss für den größten und den kleinsten Kreis von Unternehmen aufstellt.

##### 4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Abschlussstichtag bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen bis zum Jahr 2023 in Höhe von insgesamt 223 TEUR.

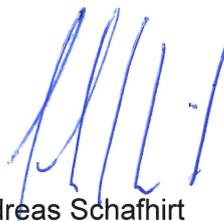
##### 5. Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2021 sind keine Ereignisse eingetreten, die erhebliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft gehabt hätten.

Leipzig, 30. Juni 2022



Georg Maria Steinbacher  
Geschäftsführer



Andreas Schafhirt  
Geschäftsführer

**Entwicklung des Anlagevermögens 2021**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Buchwerte			
	01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	31.12.2021 EUR	01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zuschreibung EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	10.991,28	11.798,10	0,00	0,00	22.789,38	6.406,29	5.951,29	0,00	0,00	12.357,58	10.431,80	4.584,99
2. Geschäfts- oder Firmenwert	5.051.000,00	0,00	0,00	0,00	5.051.000,00	2.778.050,00	252.550,00	0,00	0,00	3.030.600,00	2.020.400,00	2.272.850,00
	5.061.991,28	11.798,10	0,00	0,00	5.073.789,38	2.784.456,29	258.501,29	0,00	0,00	3.042.957,58	2.030.831,80	2.277.534,99
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.633.493,33	52.428,31	0,00	-337.419,07	2.348.502,57	317.002,42	161.813,40	-337.079,71	0,00	141.736,11	2.206.766,46	2.316.490,91
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	105.511,75	42.220,97	0,00	0,00	147.732,72	27.896,27	19.383,02	0,00	0,00	47.279,29	100.453,43	77.615,48
3. Geleiste Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.739.005,08	94.649,28	0,00	-337.419,07	2.496.235,29	344.898,69	181.196,42	-337.079,71	0,00	189.015,40	2.307.219,89	2.394.106,39
<b>III. Finanzanlagen</b>												
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.800.996,36	106.447,38	0,00	-337.419,07	7.570.024,67	3.129.354,98	439.697,71	-337.079,71	0,00	3.231.972,98	4.338.051,69	4.671.641,38