

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2019

**Encavis GmbH**

Prof.-Messerschmitt-Str. 3

85579 Neubiberg

## Rechtliche Verhältnisse

Firmenname laut Registergericht:	Encavis GmbH
Ort des Firmensitzes:	Neubiberg
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	München
Register-Nr.	246726

## **A N H A N G**

zum

31. Dezember 2019

### **1) Allgemeine Angaben**

Die Encavis GmbH mit Sitz in Neubiberg ist durch formwechselnde Umwandlung der Encavis Asset Management AG (HRB 213342) mit dem Gesellschaftsvertrag vom 17.12.2018 entstanden. Die Eintragung ins Handelsregister des Amtsgerichts München erfolgte am 12.02.2019 unter der Nummer HRB 246726.

Das Grundkapital der Gesellschaft in Höhe von EUR 27.704.950,00 wurde zum Stammkapital des neuen Rechtsträgers.

Die Gesellschaft ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Encavis AG, Hamburg.

Der Jahresabschluss der Encavis GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die gesetzlichen Gliederungsschemata der §§ 266 bzw. 275 HGB wurden angewandt; bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) beibehalten.

Der Anhang wurde gemäß der §§ 284 und 285 HGB erstellt, wobei von größenmäßigen Erleichterungen für kleine Kapitalgesellschaften Gebrauch gemacht wurde.

Für Offenlegungszwecke hat die Gesellschaft von den Erleichterungsmöglichkeiten für kleine Kapitalgesellschaften bei der Gliederung der Bilanz gemäß § 266 Abs. 1 Satz 3 HGB Gebrauch gemacht.

### **2) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren unverändert die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Die entgeltlich erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen auf Basis der betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer pro rata temporis bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen werden, soweit erforderlich, vorgenommen.

Im Geschäftsjahr wurde von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, **geringwertige Anlagegüter** mit Anschaffungskosten bis EUR 800,00 im Zugangsjahr voll abzuschreiben.

Die **Finanzanlagen** werden zu Anschaffungskosten und bei dauernder Wertminderung mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Zuschreibungen aufgrund des Wertaufholungsgebots werden bis zu den ursprünglichen Anschaffungskosten vorgenommen, wenn die Gründe für eine dauerhafte Wertminderung nicht mehr bestehen.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden grundsätzlich zum Nominalwert unter Berücksichtigung von notwendigen Einzelwertberichtigungen angesetzt.

Die **sonstigen Wertpapiere** und **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert am Bilanzstichtag angesetzt.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen. Die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Das **gezeichnete Kapital** der Gesellschaft wird zum Nennwert bilanziert.

**Sonstige Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und werden mit dem erforderlichen Erfüllungsbetrag nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erfasst.

**Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Erfüllungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

### 3) Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** ist dem beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen.

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** entfallen mit TEUR 2.684 (Vorjahr: TEUR 2.572) auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, mit TEUR 6.488 (Vorjahr: TEUR 9.817) auf sonstige Forderungen sowie mit TEUR 54.912 (Vorjahr: TEUR 22.830) auf Forderungen aus Finanzierungstätigkeit.

Die **Kapitalrücklage** ist unverändert zum Vorjahr bei TEUR 216.330 geblieben.

Per 31. Dezember 2019 bestehen **Steuerrückstellungen** in Höhe von TEUR 2.600 (Vorjahr: TEUR 1.740). Sie resultieren aus Körperschaftssteuer- und Gewerbesteuerückstellungen für die Jahre 2017 bis 2019.

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Personalkosten.

Die **Verbindlichkeiten** werden nach Ihrer Art und Fristigkeit gegliedert in der untenstehenden Tabelle dargestellt.

in EUR	Gesamt		Restlaufzeit		Gesamt 31.12.2018
	31.12.2019	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.245	15.245	0	0	140.166
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.571.082	265.187	1.305.896	1.305.896	1.465.604
Sonstige Verbindlichkeiten	85.268	85.268	0	0	1.088.244
	<b>1.671.595</b>	<b>365.700</b>	<b>1.305.896</b>	<b>1.305.896</b>	<b>2.694.014</b>

### 4) Sonstige Angaben

Die **durchschnittliche Zahl** der beschäftigten Arbeitnehmer (ohne Vorstand) belief sich im Geschäftsjahr auf 10 (Vorjahr: 47), die in der Verwaltung tätig waren.

Am Bilanzstichtag bestanden keine **Haftungsverhältnisse**, die auf den Bilanzstichtag Einfluss hätten. Nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte Verpflichtungen, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind, bestehen nicht.

### **Geschäftsführung**

Gesamtvertretungsberechtigte Geschäftsführer sind Herr Dr. Christoph Husmann und Herr Dr. Dierk Paskert.

### **Konzernzugehörigkeit**

Die Gesellschaft wird am 31. Dezember 2019 in den Konzernabschluss der Encavis AG, Hamburg, einbezogen. Dieser wird nach den International Financial Reporting Standards aufgestellt und im Bundesanzeiger veröffentlicht.

Hamburg, 28. August 2020



---

Dr. Dierk Paskert  
(Geschäftsführer)



---

Dr. Christoph Husmann  
(Geschäftsführer)



**Encavis GmbH, Neubiberg**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
 für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

	2019		2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.091.797,42	2.344.251,40
2. Sonstige betriebliche Erträge		801.207,35	89.643,07
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-732.944,18		-3.093.020,61
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	-106.585,54	-839.529,72	-461.860,18
4. Abschreibungen		-338.788,00	-329.118,21
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-970.491,19	-1.679.301,38
6. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen € 4.775.453,45; Vorjahr T€ 3.467)		4.794.846,48	3.467.377,65
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen € 2.097.837,07; Vorjahr T€ 2.107)		2.097.837,07	2.107.680,09
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 789.830,51; Vorjahr T€ 496)		964.392,76	499.708,47
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	-659.673,69
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen € 23.582,00; Vorjahr T€ 5)		-65.862,36	-28.704,25
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>8.535.409,81</b>	<b>2.256.982,36</b>
12. Steuern von Einkommen und vom Ertrag		-1.524.344,43	-1.750.094,50
13. Sonstige Steuern		1.504,42	0,00
<b>14. Jahresüberschuss</b>		<b>7.012.569,80</b>	<b>506.887,86</b>

**Anlagenspiegel zum 31.12.2019**

Anlagenspiegel	Historische Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
<b>I. Immaterielle Vermögenswerte</b>										
1. Entgeltlich erworbene Konzess., gewerbl. Schutzrechte u. ähnliche Rechte sowie Rechte u. Werte aus Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	3.401.538,26	0,00	0,00	3.401.538,26	547.991,26	248.304,00	0,00	796.295,26	2.605.243,00	2.853.547,00
Dienstleistungsvertrag IPP Europe GmbH	2.831.925,22	0,00	0,00	2.831.925,22	392.984,22	157.352,00	0,00	550.336,22	2.281.589,00	2.438.941,00
Geschäftsbesorgungsvertrag Breberen	228.608,04	0,00	0,00	228.608,04	55.248,04	22.861,00	0,00	78.109,04	150.499,00	173.360,00
EDV - Software	341.005,00	0,00	0,00	341.005,00	99.759,00	68.091,00	0,00	167.850,00	173.155,00	241.246,00
	<b>3.401.538,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.401.538,26</b>	<b>547.991,26</b>	<b>248.304,00</b>	<b>0,00</b>	<b>796.295,26</b>	<b>2.605.243,00</b>	<b>2.853.547,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	631.235,75	6.953,00	53.483,01	584.705,74	175.361,75	90.484,00	15.086,01	250.759,74	333.946,00	455.874,00
PKW	53.483,01	0,00	53.483,01	0,00	13.029,01	2.057,00	15.086,01	0,00	0,00	40.454,00
Büroeinrichtung	276.064,83	0,00	0,00	276.064,83	33.806,83	21.252,00	0,00	55.058,83	221.006,00	242.258,00
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	268.808,23	6.953,00	0,00	275.761,23	95.688,23	67.175,00	0,00	162.863,23	112.898,00	173.120,00
GWG	32.879,68	0,00	0,00	32.879,68	32.837,68	0,00	0,00	32.837,68	42,00	42,00
	<b>631.235,75</b>	<b>6.953,00</b>	<b>53.483,01</b>	<b>584.705,74</b>	<b>175.361,75</b>	<b>90.484,00</b>	<b>15.086,01</b>	<b>250.759,74</b>	<b>333.946,00</b>	<b>455.874,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	112.619.810,76	10.000,00	0,00	112.629.810,76	936.813,65	0,00	0,00	936.813,65	111.692.997,11	111.682.997,11
2. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	99.928.654,93	5.000.075,00	15.615.507,06	89.313.222,87	0,00	0,00	0,00	0,00	89.313.222,87	99.928.654,93
3. Sonstige Ausleihungen	4.638.246,42	0,00	0,00	4.638.246,42	3.546.561,47	0,00	0,00	3.546.561,47	1.091.684,95	1.091.684,95
	<b>217.186.712,11</b>	<b>5.010.075,00</b>	<b>15.615.507,06</b>	<b>206.581.280,05</b>	<b>4.483.375,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.483.375,12</b>	<b>202.097.904,93</b>	<b>212.703.336,99</b>
	<b>221.219.486,12</b>	<b>5.017.028,00</b>	<b>15.668.990,07</b>	<b>210.567.524,05</b>	<b>5.206.728,13</b>	<b>338.788,00</b>	<b>15.086,01</b>	<b>5.530.430,12</b>	<b>205.037.093,93</b>	<b>216.012.757,99</b>