

Bilanz zum 31.12.2021

Kliniken Bad Bocklet AG
Bad Bocklet

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	7.500.000,00		7.500.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		66.011,00	46.251,00	eigene Anteile	<u>583.800,00-</u>		<u>583.800,00-</u>
II. Sachanlagen				eingefordertes Kapital		6.916.200,00	6.916.200,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.604.028,53		2.913.659,53	II. Kapitalrücklage		11.427.336,82	11.427.336,82
2. technische Anlagen und Maschinen	500.687,00		524.978,00	III. Bilanzgewinn		7.263.854,15	5.198.633,47
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>1.377.045,00</u>		<u>1.407.148,00</u>	- davon Gewinnvortrag EUR 4.921.985,47 (EUR 2.917.686,88)			
		4.481.760,53	4.845.785,53	Summe Eigenkapital		<u>25.607.390,97</u>	<u>23.542.170,29</u>
III. Finanzanlagen				B. Rückstellungen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	6.126.498,87		2.526.498,87	1. sonstige Rückstellungen		3.024.854,82	1.574.435,06
2. Beteiligungen	<u>1.000,00</u>		<u>1.000,00</u>	C. Verbindlichkeiten			
		6.127.498,87	2.527.498,87	1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.162,50		5.841,50
Summe Anlagevermögen		<u>10.675.270,40</u>	<u>7.419.535,40</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.162,50 (EUR 5.841,50)			
B. Umlaufvermögen				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	256.748,26		346.819,78
I. Vorräte				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 256.748,26 (EUR 346.819,78)			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	119.777,36		108.957,10	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	63.877,68		417,35
2. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>57.020,04</u>		<u>65.473,80</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 63.877,68 (EUR 417,35)			
		176.797,40	174.430,90	4. sonstige Verbindlichkeiten	194.551,11		182.002,19
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon aus Steuern EUR 146.691,05 (EUR 152.584,98)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.378.713,58		1.905.763,97	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 5.451,40 (EUR 485,45)			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.636.216,32		4.367.030,70	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 194.551,11 (EUR 182.002,19)		519.339,55	535.080,82
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>374.617,66</u>		<u>135.981,28</u>	D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	1.949,10
		6.389.547,56	6.408.775,95	E. Passive latente Steuern		1.048.077,36	980.961,24
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		12.653.313,54	12.315.122,08				
Summe Umlaufvermögen		<u>19.219.658,50</u>	<u>18.898.328,93</u>				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		65.816,88	77.354,84				
D. Aktive latente Steuern		238.916,92	239.377,34				
		<u>30.199.662,70</u>	<u>26.634.596,51</u>			<u>30.199.662,70</u>	<u>26.634.596,51</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Kliniken Bad Bocklet AG
Bad Bocklet

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		20.483.967,22	18.384.012,32
2. sonstige betriebliche Erträge		704.242,15	900.958,29
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.262.455,68		1.333.305,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>456.851,72</u>		<u>608.762,27</u>
		1.719.307,40	1.942.067,46
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	10.281.495,25		9.518.249,42
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.986.234,83		1.774.564,13
- davon für Altersversorgung EUR 47.552,03 (EUR 39.219,86)			
		<u>12.267.730,08</u>	<u>11.292.813,55</u>
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen		797.494,18	822.411,58
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		3.733.856,06	3.284.738,62
7. Erträge aus Beteiligungen		506.806,06	1.128.416,61
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 506.806,06 (EUR 1.128.416,61)			
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		10.228,29	14.380,60
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	20.114,21
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		440.743,66	403.113,45
- davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 67.576,54 (EUR 0,00)			
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung von latenten Steuern EUR 0,00 (EUR 61.760,16)			
11. Ergebnis nach Steuern		<u>2.746.112,34</u>	<u>2.662.508,95</u>
12. sonstige Steuern		404.243,66	381.562,36
13. Jahresüberschuss		<u>2.341.868,68</u>	<u>2.280.946,59</u>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		4.921.985,47	2.917.686,88
15. Bilanzgewinn		<u><u>7.263.854,15</u></u>	<u><u>5.198.633,47</u></u>

Anhang
für das Geschäftsjahr 2021
Kliniken Bad Bocklet AG, 97708 Bad Bocklet

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Kliniken Bad Bocklet AG wurde unter Anwendung der für mittelgroße Kapitalgesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 2 HGB geltenden Vorschriften aufgestellt. Ergänzend waren die Vorschriften des Aktiengesetzes zu beachten. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist wie bisher nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Von den größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 288 Abs. 2 HGB wurde Gebrauch gemacht. Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind überwiegend im Anhang aufgeführt.

Die Gesellschaft führt die Firma Kliniken Bad Bocklet AG und hat ihren Sitz in Bad Bocklet. Sie wurde am 28.12.2016 beim Amtsgericht Schweinfurt im Handelsregister unter HRB 7467 eingetragen.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die entgeltlich erworbenen gewerblichen Schutzrechte wurden zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung linearer Abschreibung bewertet.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung des Werteverzehrs angesetzt. Der Werteverzehr wurde durch Vornahme planmäßiger Abschreibungen nach der linearen und geometrisch-degressiven Methode berücksichtigt. Bei Zugängen wurde die Abschreibung pro rata temporis berechnet. Geringwertige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten zwischen EUR 250,00 und EUR 1.000,00 wurden im Jahr des Zugangs für Zugänge bis zum Ablauf des Geschäftsjahres 2018 in analoger Anwendung von § 6 Abs. 2a EStG erfasst und abgeschrieben. Abweichend davon wurden geringwertige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis EUR 800,00 im Jahr des Zugangs für Zugänge ab dem Geschäftsjahr 2019 in analoger Anwendung von § 6 Abs. 2 EStG erfasst und abgeschrieben.

Die Bilanzierung von Zuschüssen der öffentlichen Hand, die als finanzielle Zuwendungen zu Investitionen ins Anlagevermögen gewährt wurden, erfolgte unter Anwendung des handelsrechtlichen Wahlrechts nach IDW HFA 1/1984 als Kürzung von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände. Für den Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung ergibt sich hieraus, dass die Abschreibungen auf das Anlagevermögen um die zeitanteiligen Beträge der Zuschüsse gemindert ausgewiesen wurden.

Die Abschreibungen erfolgten nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer:

- gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	3 Jahre	linear
- Gebäude und Außenanlagen	3 bis 50 Jahre	linear
- andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 bis 20 Jahre	linear/geom.-degr.*
- geringwertige Vermögensgegenstände und Software ab EUR 250,00 bis EUR 1.000,00 (Zugänge bis 2018)	5 Jahre	linear, § 6 Abs. 2a EStG
- geringwertige Vermögensgegenstände und Software bis EUR 800,00 (Zugänge ab 2019)	1 Jahr	sofort, § 6 Abs. 2 EStG

*Der Übergang von der geometrisch-degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Anhang
für das Geschäftsjahr 2021
Kliniken Bad Bocklet AG, 97708 Bad Bocklet

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten oder zum niedrigeren beizulegenden Wert bilanziert. Die Werthaltigkeit der Finanzanlagen wird auf Basis der aktuellen Vermögenslage und der erwarteten Ertragsaussichten der jeweiligen Beteiligung überprüft. Soweit der beizulegende Wert der Finanzanlage ihren Buchwert unterschreitet, werden bei voraussichtlich dauerhafter Wertminderung außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Soweit erforderlich werden Zuschreibungen vorgenommen.

Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren wurden mit den Anschaffungskosten aktiviert. Abwertungen aufgrund von Bestandsrisiken, die sich aus der Lagerdauer oder geminderter Verwertbarkeit ergeben, waren nicht erforderlich.

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken zum Nennwert angesetzt. Für das allgemeine Kredit- und Ausfallrisiko wurde eine Pauschalwertberichtigung gebildet. Daneben wurden für das Ausfallrisiko bestimmter Forderungen Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Ertragsteuern.

Die sonstigen Rückstellungen umfassen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden gegebenenfalls mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Die Passivierung der Verbindlichkeiten erfolgte mit dem Erfüllungsbetrag.

Latente Steuern wurden nach § 274 HGB bilanziert. Der Ausweis von aktiven und passiven latenten Steuern erfolgte nach § 274 Abs.1 Satz 3 HGB unsaldiert.

Der nach der Kapitalherabsetzung in 2019 verbleibende rechnerische Wert am Grundkapital der von den ausgeschiedenen Aktionären nach § 207 UmwG erworbenen eigenen Anteile wird nach § 272 Abs. 1a HGB offen in der Vorspalte von dem Posten "gezeichnetes Kapital" mit EUR 583.800,00 abgesetzt und der saldierte Betrag in der Hauptspalte als "eingefordertes Kapital" unverändert zum Vorjahr in Höhe von EUR 6.916.200,00 ausgewiesen.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich im Einzelnen aus dem Anlagespiegel.

Mitzugehörigkeit

In den ausgewiesenen Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von insgesamt EUR 252.990,23 (i.V. EUR 573.683,56) enthalten.

Anhang
für das Geschäftsjahr 2021
Kliniken Bad Bocklet AG, 97708 Bad Bocklet

sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten als wesentliche Posten Rückstellungen für Rückzahlung von Zuschüssen nach SodEG EUR 1.991.717,00 (i. V. EUR 636.961,58), Personalkosten EUR 392.416,52 (i.V. EUR 427.655,48), Prozesskosten EUR 350.000,00 (i.V. EUR 350.000,00) und unterlassene Instandhaltungen unter Nachholung innerhalb von drei Monaten im Folgejahr EUR 145.775,00 (i.V. EUR 14.618,00).

4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für den Fall, dass Kommanditisten gegen den Beschluss zum Formwechsel vom 28.07.2016 Widerspruch zur Niederschrift erklärten, bot die Gesellschaft an, die im Zuge des Formwechsels neu geschaffenen Aktien der widersprechenden Gesellschafter gegen Zahlung einer Barabfindung in Höhe von EUR 159,00 je Stück zu erwerben.

Die Barabfindungszahlungen in Höhe von 159% der nominellen Beteiligungen an die Aktionäre, die das Angebot annahmen, entsprachen dem Barabfindungsangebot vom 28.07.2016 und erfolgten am 08.03.2017 in Höhe von insgesamt EUR 2.637.492,00 zuzüglich Zinsen von EUR 21.129,24.

Das Spruchstellenverfahren wurde nach § 212 UmwG durch den Antrag von ausscheidenden Aktionären beim Landgericht Nürnberg-Fürth eingeleitet. Das Gericht hat über die Angemessenheit der Barabfindungen noch nicht entschieden. Es besteht ein grundsätzliches Risiko, dass der im Spruchstellenverfahren festgelegte Abfindungsbetrag den am 08.03.2017 bezahlten Abfindungsbetrag überschreitet.

5. Erläuterungen zu Gewinn- und Verlustrechnung

Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten COVID-19 bezogene Erträge aus Ausgleichszahlungen gem. § 111d SGB V, Ausgleichszahlungen für die Vorhaltung akutstationärer Behandlungskapazitäten, Erstattungen für Verpflegung sowie Verdienstauffälle in Höhe von insgesamt EUR 562.535,93.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung für Instandhaltungsaufwendungen in Höhe von EUR 360.480,44 (i.V. EUR 447.078,20) enthalten. Diese betrafen im Berichtsjahr die Betonsanierung für das Haus C und D.

Periodenfremde Aufwendungen und Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten in Höhe von EUR 7.133,90 (i.V. EUR 17.473,31) periodenfremde Erträge. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten in Höhe von EUR 28.969,97 (i.V. EUR 12.548,93) periodenfremde Aufwendungen.

Anhang
für das Geschäftsjahr 2021
Kliniken Bad Bocklet AG, 97708 Bad Bocklet

6.4 Anteilsbesitz

Firma	Sitz	Beteiligungsquote (2021) %	Eigenkapital (31.12.2021) EUR	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag(-) (2021) EUR
HESCURO - Klinik REGINA - GmbH & Co. KG	Bad Bocklet	100,00	3.898.859,16	484.950,50
HESCURO - Klinik REGINA Bad Brückenau GmbH & Co. KG	Bad Bocklet	100,00	2.993.948,99	-606.051,01
HESCURO - Klinik REGINA - Verwaltungs-GmbH	Bad Bocklet	100,00	331.719,79	30.467,76

6.5 Gesamthonorar des Abschlussprüfers

Das aufgeschlüsselte Gesamthonorar des Wirtschaftsprüfers wird der Wirtschaftsprüfkammer gemäß § 288 Abs. 2 Satz 2 HGB auf schriftliche Anforderung übermittelt.

6.6 Vorschlag der Ergebnisverwendung

Der Vorstand schlägt vor, den Bilanzgewinn in Höhe von EUR 7.263.854,15 wie folgt zu verwenden:

- | | | |
|----------------------------------|-----|--------------|
| a. Ausschüttung an die Aktionäre | EUR | 276.648,00 |
| b. Vortrag auf neue Rechnung | EUR | 6.987.206,15 |

Die Dividende pro Aktie beträgt damit EUR 4,00 (i.V. EUR 4,00).

6.7 Angaben über die Gattung der Aktien

Das Grundkapital von EUR 7.500.000,00 ist (wie im Vorjahr) eingeteilt in 75.000 Stück Inhaber-Stammaktien, der rechnerische Wert pro Stückaktie beträgt damit EUR 100,00.

6.8 Angaben über das genehmigte Kapital

Der Vorstand ist ermächtigt, das Grundkapital bis zum 21. Juli 2026 mit Zustimmung des Aufsichtsrats ganz oder in Teilbeträgen, einmal oder mehrmals um bis zu insgesamt EUR 3.750.000,00 durch Ausgabe von bis zu 37.500 neuer, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen. Die Ermächtigung kann auch in Teilbeträgen ausgenutzt werden (Genehmigtes Kapital 2021).

Anhang
für das Geschäftsjahr 2021
Kliniken Bad Bocklet AG, 97708 Bad Bocklet

6.9 Latente Steuern

Art	Stand 31.12.2020 EUR	Veränderung EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Aktive latente Steuern	239.377,34	-460,42	238.916,92
Passive latente Steuern	980.961,24	67.116,12	1.048.077,36

6.10 Eigenkapitalveränderungen

Die einzelnen Posten des Eigenkapitals haben sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt verändert.

Bezeichnung	Gezeichnetes Kapital EUR	eigene Anteile EUR	Kapital- rücklage EUR	Bilanz- gewinn EUR
Stand 01.01.2021	7.500.000,00	-583.800,00	11.427.336,82	5.198.633,47
- Dividende				-276.648,00
= Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				4.921.985,47
+ Jahresüberschuss des Geschäftsjahres				2.341.868,68
Stand 31.12.2021	7.500.000,00	-583.800,00	11.427.336,82	7.263.854,15

6.11 Bestand der eigenen Aktien

Die Gesellschaft erwarb in 2017 insgesamt 16.588 eigene Aktien, auf die ein rechnerischer Wert des Grundkapitals von EUR 1.658.800,00 entfällt, der einem Anteil am Grundkapital von 19,34 % entspricht. Sämtliche eigene Aktien wurden mit Annahme des Barabfindungsangebots vom 23.02.2017 der ausgeschiedenen Aktionäre erworben, deren Erwerbspreis insgesamt EUR 2.637.492,00 betrug. Der Erwerb erfolgte nach § 71 Abs.1 Nr. 3 AktG i.V.m. § 207 Abs.1 Satz 1 UmwG, um die im Zuge des Formwechsels ausscheidenden Aktionäre abzufinden.

Nach dem Wirksamwerden der Kapitalherabsetzung im Wege der Einziehung von 10.750 eigenen Aktien hält die Gesellschaft seit dem Geschäftsjahr 2019 insgesamt 5.838 eigene Aktien. Der Anteil der eigenen Aktien am Grundkapital beträgt 7,78%.

Bad Bocklet, 12. April 2022

Alexander Zugsbradl

Anlagenspiegel 2021
Kliniken Bad Bocklet AG, 97708 Bad Bocklet

	Anschaffungs-/Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Li- zenzen an solchen Rechten und Werten	309.399,31	51.946,92	0,00	0,00	361.346,23	263.148,31	32.186,92	0,00	0,00	295.335,23	66.011,00	46.251,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	309.399,31	51.946,92	0,00	0,00	361.346,23	263.148,31	32.186,92	0,00	0,00	295.335,23	66.011,00	46.251,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	31.359.771,84	0,00	0,00	0,00	31.359.771,84	28.446.112,31	309.631,00	0,00	0,00	28.755.743,31	2.604.028,53	2.913.659,53
2. technische Anlagen und Maschinen	1.467.608,73	34.847,07	0,00	0,00	1.502.455,80	942.630,73	59.138,07	0,00	0,00	1.001.768,80	500.687,00	524.978,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.417.746,41	312.417,99	188.428,31	54.323,20	5.596.059,29	4.010.598,41	396.538,19	188.122,31	0,00	4.219.014,29	1.377.045,00	1.407.148,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	54.323,20	0,00	-54.323,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	38.245.126,98	401.588,26	188.428,31	0,00	38.458.286,93	33.399.341,45	765.307,26	188.122,31	0,00	33.976.526,40	4.481.760,53	4.845.785,53
III. Finanzanlagen												
1. Anteile an verbundene Unternehmen	2.526.498,87	3.600.000,00	0,00	0,00	6.126.498,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.126.498,87	2.526.498,87
2. Beteiligungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Finanzanlagen	2.527.498,87	3.600.000,00	0,00	0,00	6.127.498,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.127.498,87	2.527.498,87
Summe Anlagevermögen	41.082.025,16	4.053.535,18	188.428,31	0,00	44.947.132,03	33.662.489,76	797.494,18	188.122,31	0,00	34.271.861,63	10.675.270,40	7.419.535,40