

**Jahresabschluss der  
MEDICLIN Aktiengesellschaft  
für das Geschäftsjahr 2020**



# Inhalt

- 4 Bilanz
- 6 Gewinn- und Verlustrechnung
- 7 Anhang
- 7 Anteilsbesitz
- 8 Entwicklung des Anlagevermögens
- 10 Allgemeines
- 11 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
- 13 Erläuterungen zur Bilanz
- 18 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
- 20 Sonstige Angaben
- 26 Nachtragsbericht
- 27 Bestätigungsvermerk
- 34 Versicherung der gesetzlichen Vertreter
- 35 Anschriften und Impressum

Aus rechnerischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (€, % etc.) auftreten; die Prozentsätze sind auf Basis der €-Werte ermittelt.

# Bilanz der MEDICLIN Aktiengesellschaft zum 31. Dezember 2020

## AKTIVA

in €	31.12.2020	Vorjahr
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	70	1.591
<b>II. Sachanlagen</b>		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.287	26.523
<b>III. Finanzanlagen</b>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	282.257.566	282.227.567
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	22.300.542	24.531.143
	<b>304.558.108</b>	<b>306.758.710</b>
	<b>304.582.465</b>	<b>306.786.824</b>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	65.892.713	87.879.384
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.036.385	1.144.691
	<b>67.929.098</b>	<b>89.024.075</b>
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>21.752.165</b>	<b>1.844.193</b>
	<b>89.681.263</b>	<b>90.868.268</b>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>281.604</b>	<b>330.936</b>
<b>C. Aktive latente Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>394.545.333</b>	<b>397.986.028</b>

**PASSIVA**

in €	31.12.2020	Vorjahr
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	<b>47.500.000</b>	<b>47.500.000</b>
<b>II. Kapitalrücklage</b>	<b>128.847.488</b>	<b>128.847.488</b>
<b>III. Gewinnrücklagen</b>		
Gesetzliche Rücklage	2.045.168	2.045.168
Andere Gewinnrücklagen	120.749.152	69.583.686
	<b>122.794.320</b>	<b>71.628.854</b>
<b>IV. Bilanzverlust (-) / -gewinn (+)</b>	<b>-4.062.510</b>	<b>51.165.466</b>
	<b>295.079.298</b>	<b>299.141.808</b>
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Sonstige Rückstellungen	<b>2.220.198</b>	<b>1.314.550</b>
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	75.016.167	75.002.339
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	94.522	143.738
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11.700.000	11.721.546
4. Sonstige Verbindlichkeiten	33.933	153.078
	<b>86.844.622</b>	<b>87.020.701</b>
<b>D. Passive latente Steuern</b>	<b>10.401.215</b>	<b>10.508.969</b>
	<b>394.545.333</b>	<b>397.986.028</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung der MEDICLIN Aktiengesellschaft für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

in €	01.01. bis 31.12.2020	Vorjahr
1. Umsatzerlöse	4.170.069	3.193.129
2. Sonstige betriebliche Erträge	43.303	196.260
<b>Gesamtleistung</b>	<b>4.213.372</b>	<b>3.389.389</b>
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-2.685.133	-2.171.658
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 1.130 € (Vorjahr: 826 €)	-137.667	-69.736
	<b>-2.822.800</b>	<b>-2.241.394</b>
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.659.903	-2.481.377
<b>Operatives Ergebnis/EBITDA</b>	<b>-8.269.331</b>	<b>-1.333.382</b>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.065	-7.467
<b>Betriebsergebnis/EBIT</b>	<b>-8.273.396</b>	<b>-1.340.849</b>
6. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen: 3.500.000 € (Vorjahr: 14.000.000 €)	3.500.000	14.000.000
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen: 2.091.185 € (Vorjahr: 1.774.801 €) davon aus Abzinsung von Rückstellungen: 0 € (Vorjahr: 4 €)	2.091.184	1.775.003
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen: 258.000 € (Vorjahr: 214.644 €) davon aus Aufzinsung von Rückstellungen: 43 € (Vorjahr: 0 €)	-1.349.633	-1.095.156
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag davon latente Steuern: 107.755 € (Vorjahr: 1.051.412 €)	-30.006	-1.280.137
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-4.061.851</b>	<b>12.058.861</b>
11. Sonstige Steuern	-659	-323
<b>12. Jahresfehlbetrag (-) / -überschuss (+)</b>	<b>-4.062.510</b>	<b>12.058.538</b>
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	51.165.466	39.106.928
14. Einstellung in andere Gewinnrücklagen	-51.165.466	0
<b>15. Bilanzverlust (-) / -gewinn (+)</b>	<b>-4.062.510</b>	<b>51.165.466</b>

## Anhang

### Anteilsbesitz 2020

in €	Jahres- ergebnis 2020	Eigenkapital gesamt	Beteiligungs- quote in %	§ 264 Abs. 3 HGB/ 264b HGB
4QD – Qualitätskliniken.de GmbH, Berlin (Stand 31.12.2018)	1.119.882	167.233	5,112	nein
Dr. Hoefler-Janker GmbH & Co. Klinik KG, Bonn	-1.456.054	4.190.043	100,000	ja
Fachklinik Rhein/Ruhr für Herz/Kreislauf- und Bewegungssystem GmbH & Co. KG, Essen	-189.224	10.441.219	100,000 <sup>1</sup>	ja
Fachklinik Rhein/Ruhr für Herz/Kreislauf- und Bewegungssystem Verwaltungs-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Essen	-11.116	27.040	100,000 <sup>1</sup>	nein
Fachklinik Zwieselberg GmbH, Freudenstadt	2.116	22.048	100,000 <sup>1</sup>	nein
Herzzentrum Lahr/Baden GmbH & Co. KG, Bad Rappenau	-1.425.250	-19.512.673	94,801 <sup>7</sup>	ja
KB Krankenhausbeteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Essen	-677.722	16.380.576	100,000	ja
KB Krankenhausbeteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH, Essen	-9.013	21.591	100,000	nein
Kraichgau-Klinik Aktiengesellschaft, Bad Rappenau	-9.125.365	-9.626.791	94,801	nein
Kraichgau-Klinik Bad Rappenau GmbH & Co. KG, Bad Rappenau	424.676	10.886.868	94,801 <sup>7</sup>	ja
MC Kliniken Geschäftsführungs-GmbH, Offenburg	-986	84.503	94,801 <sup>7</sup>	nein
MC Service GmbH, Offenburg	100.113	300.113	100,000 <sup>1</sup>	nein
MediClin à la Carte GmbH, Offenburg	-324.858	446.767	100,000 <sup>1</sup>	ja <sup>4</sup>
MediClin Betriebs GmbH, Offenburg	-125.484	397.539	100,000 <sup>1</sup>	nein
MediClin Energie GmbH, Offenburg	13.142	99.708	100,000 <sup>1</sup>	nein
MediClin Fachklinik Rhein/Ruhr Therapie & Pflege GmbH, Essen	15.775	327.773	100,000	nein
MediClin Geschäftsführungs-GmbH, Offenburg	-10.711	278.933	100,000	nein
MediClin GmbH & Co. KG, Offenburg	3.534.114	110.553.634	100,000	ja
MediClin Immobilien Verwaltung GmbH, Offenburg	6.801	158.713	100,000 <sup>1</sup>	nein
MediClin Medizinisches Versorgungszentrum GmbH, Offenburg <sup>3</sup>	-	3.102.578	100,000 <sup>1</sup>	ja
MediClin MVZ Achern GmbH, Achern	-6.970	35.049	100,000 <sup>1</sup>	nein
MediClin Pflege GmbH, Offenburg	-1.122.040	1.367.043	100,000 <sup>1</sup>	ja <sup>4</sup>
MediClin Therapie GmbH, Offenburg	-7.318	92.682	100,000 <sup>1</sup>	nein
MediClin-IT GmbH, Offenburg	21.953	462.752	100,000 <sup>2</sup>	nein
MediServ GmbH i. L., Essen (Stand 31.05.2018) <sup>5</sup>	-88.261	158.450	51,000 <sup>1,6</sup>	nein
Medusplus GmbH i. L., Essen (Stand 31.12.2018) <sup>8</sup>	6.027	31.027	51,000 <sup>1</sup>	nein
Müritz-Klinikum Service GmbH, Waren (Stand 31.12.2019)	114.963	273.419	51,000 <sup>1</sup>	nein
MVZ MediClin Bonn GmbH, Bonn	-18.301	141.858	100,000 <sup>1</sup>	nein
Rehabilitationszentrum Gernsbach/Schwarzwald GmbH & Co. KG, Bad Rappenau	-596.591	6.523.248	94,801 <sup>7</sup>	ja

<sup>1</sup> indirekte Beteiligung

<sup>2</sup> davon indirekte Beteiligung 62,353 %

<sup>3</sup> mit der Gesellschaft besteht ein Ergebnisabführungsvertrag

<sup>4</sup> Erklärung Einstandspflicht

<sup>5</sup> zum 31.05.2017 aufgelöst, danach abweichendes Wirtschaftsjahr

<sup>6</sup> 49 % werden seit September 2016 von der Gesellschaft selbst gehalten

<sup>7</sup> indirekte Beteiligung, zu 100 % zur Kraichgau-Klinik AG gehörend

<sup>8</sup> zum 31.12.2018 aufgelöst

## Entwicklung des Anlagevermögens der MEDICLIN Aktiengesellschaft

in €	Entwicklung der Anschaffungskosten			
	01.01.2020	Zugang	Abgang	31.12.2020
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	<b>37.040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.040</b>
<b>II. Sachanlagen</b>				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<b>205.674</b>	<b>1.004</b>	<b>-1.672</b>	<b>205.006</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	310.938.212	30.000	-2.969.361	307.998.851
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	24.531.143	1.130.000	-3.360.602	22.300.541
	<b>335.469.355</b>	<b>1.160.000</b>	<b>-6.329.963</b>	<b>330.299.392</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>335.712.069</b>	<b>1.161.004</b>	<b>-6.331.635</b>	<b>330.541.438</b>

	Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte 31.12.2020	Restbuchwerte 31.12.2019
	01.01.2020	Zugang	Abgang	31.12.2020		
	-35.449	-1.521	0	-36.970	70	1.591
	-179.151	-2.545	975	-180.721	24.285	26.523
	-28.710.645	0	2.969.361	-25.741.284	282.257.567	282.227.567
	0	0	0	0	22.300.541	24.531.143
	<b>-28.710.645</b>	<b>0</b>	<b>2.969.361</b>	<b>-25.741.284</b>	<b>304.558.108</b>	<b>306.758.710</b>
	<b>-28.925.245</b>	<b>-4.065</b>	<b>2.970.336</b>	<b>-25.958.975</b>	<b>304.582.465</b>	<b>306.786.824</b>

## Allgemeines

Die MEDICLIN Aktiengesellschaft (im Folgenden auch „MEDICLIN AG“ genannt), Offenburg, ist im Handelsregister des Amtsgerichts Freiburg unter HRB 703905 eingetragen. Die MEDICLIN AG ist eine große Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 3 Satz 2 i. V. m. § 264 d HGB. Die MEDICLIN AG ist oberstes Mutterunternehmen des MEDICLIN-Konzerns.

Der Jahresabschluss und der Konzernabschluss sowie der zusammengefasste Lagebericht und Konzernlagebericht für den kleinsten Kreis von Unternehmen werden im Bundesanzeiger veröffentlicht.

Die Gesellschaft ist in Deutschland registriert und seit Dezember 2000 börsennotiert (Amtlicher Markt / Prime Standard). Sie hat ihren Sitz in 77652 Offenburg, Okenstraße 27. Der MEDICLIN-Konzern wird im Wege der Vollkonsolidierung in den Konzernabschluss der Broermann Holding GmbH, Königstein im Taunus, einbezogen. Die Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, die ihrerseits in den Konzernabschluss der Broermann Holding GmbH, Königstein im Taunus, einbezogen ist, hält 52,73 % am Grundkapital der MEDICLIN AG. Der Konzernabschluss der Broermann Holding GmbH wird im Bundesanzeiger offengelegt.

Der Jahresabschluss der MEDICLIN AG ist, wie im Vorjahr, nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den besonderen Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt.

## Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden im Zeitpunkt des Übergangs des wirtschaftlichen bzw. rechtlichen Eigentums mit den Anschaffungskosten gemäß § 255 Abs. 1 HGB bilanziert und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, über eine dreijährige Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen über diesen Zeitraum abgeschrieben.

Das Sachanlagevermögen wird im Zeitpunkt des Übergangs des wirtschaftlichen bzw. rechtlichen Eigentums mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, ausgewiesen. Im Jahr des Zugangs erfolgt die Abschreibung zeitanteilig. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Sind die Gründe für bestimmte, in der Vergangenheit vorgenommene Abschreibungen weggefallen, werden Zuschreibungen bis zur Höhe der fortgeführten Anschaffungskosten vorgenommen. Das Sachanlagevermögen wird zwischen 3 und 15 Jahren abgeschrieben. Bei Vermögensgegenständen mit einem Wert bis zu 250,00 Euro erfolgt eine sofortige Aufwandsverrechnung. Bei geringwertigen Anlagegütern (über 250,00 Euro bis 1.000,00 Euro), die in einem Sammelposten erfasst werden, erfolgt eine Abschreibung über fünf Jahre.

Innerhalb des Finanzanlagevermögens werden die Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten und bei voraussichtlich dauernder Wertminderung zum niedrigeren, aufgrund der nachhaltig zu erwartenden Ertragskraft, beizulegenden Wert angesetzt. Zuschreibungen aufgrund des Wertaufholungsgebots werden bis zu den ursprünglichen Anschaffungskosten vorgenommen, sobald die Gründe für eine dauernde Wertminderung nicht mehr bestehen. Die Ausleihungen werden grundsätzlich zum Nennwert bilanziert.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden grundsätzlich zu Anschaffungskosten abzüglich angemessener Wertberichtigung bilanziert.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert oder Barwert angesetzt.

Guthaben bei Kreditinstituten betreffen Sichteinlagen und kurzfristige Tagesgelder bei inländischen Kreditinstituten.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind die Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen.

Die Guthaben bei Kreditinstituten und die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Nominalwert bilanziert.

Bestehen temporäre Differenzen zwischen handelsrechtlicher und steuerlicher Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten, werden, unter Einbeziehung von berücksichtigungsfähigen Verlustvorträgen, latente Steuern gebildet. Die Ermittlung der latenten Steuern erfolgt dabei auf Basis des kombinierten Ertragssteuersatzes von 15,825 % (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag). Auf die Einbeziehung der Gewerbesteuer wurde verzichtet, da weitestgehend eine Gewerbesteuerbefreiung besteht.

Als steuerlicher Organträger werden von der MEDICLIN AG auch die temporären Differenzen aus Bilanzposten, die bei den Tochtergesellschaften bestehen, miteinbezogen. Wenn in den kommenden Jahren aufgrund dieser Bewertungsunterschiede von einer Steuerbelastung ausgegangen wird, werden passive latente Steuern angesetzt. Wird eine künftige Steuerentlastung erwartet, erfolgt der Ansatz von aktiven latenten Steuern. Aktive latente Steuern werden mit den passiven latenten Steuern verrechnet; die sich daraus insgesamt ergebende Steuerbelastung wurde gemäß § 274 Abs. 1 Satz 1 HGB unter den passiven latenten Steuern ausgewiesen.

Verlustvorträge werden insoweit berücksichtigt, als eine Verrechnung mit steuerpflichtigem Einkommen innerhalb der nächsten fünf Jahre als realisierbar erscheint.

Das Eigenkapital ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen und werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bilanziert. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden von der Bundesbank veröffentlichten fristadäquaten Rechnungszins gemäß § 253 Abs. 2 HGB und der Rückstellungsabzinsungsverordnung (RückAbzinsV) durchschnittlichen Marktzinssatzes der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Bei der Bewertung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von geänderten Steuerbescheiden wegen einer Klage auf Rückgewähr nach § 62 AktG wegen Verstoß gegen § 57 AktG (sogenannte verdeckte Einlagenrückgewähr) wurden die Ansprüche wegen wechselseitiger Kausalität kompensatorisch berücksichtigt.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde um die Zwischensummen „Gesamtleistung“, „Operatives Ergebnis/EBITDA“ und „Betriebsergebnis/EBIT“ erweitert.

## Erläuterungen zur Bilanz

### Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens sowie die Entwicklung der Abschreibungen im Geschäftsjahr können aus dem Anlagennachweis entnommen werden.

#### FINANZANLAGEN

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die Beteiligungsbuchwerte an sieben (Vorjahr: acht) Tochtergesellschaften, von denen eine Gesellschaft aufgrund der geringen, nachhaltig zu erwartenden Ertragskraft vollständig abgeschrieben ist. Bei einem Unternehmen wurde eine Kapitalerhöhung von 30 Tsd. Euro vorgenommen.

Zum 31. Dezember 2020 wurden sämtliche Geschäftsanteile an der bereits ebenfalls vollständig abgeschriebenen MediClin Krankenhaus am Crivitzer See GmbH (KH Crivitz) an den Landkreis Ludwigslust-Parchim veräußert.

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen betreffen langfristige verzinsliche Darlehen an Tochtergesellschaften. Sie entwickelten sich wie folgt:

in Tsd. €	Herzzentrum Lahr/Baden GmbH & Co. KG	Kraichgau-Klinik Aktiengesellschaft	MediClin Krankenhaus am Crivitzer See GmbH	Summe
Stand 01.01.2020	16.881	5.322	2.328	24.531
Regeltilgung	535	498	168	1.201
Zugang	0	1.130	0	1.130
Sonstige Tilgung	0	0	2.160	2.160
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>16.346</b>	<b>5.954</b>	<b>0</b>	<b>22.300</b>

Das Darlehen an die Herzzentrum Lahr/Baden GmbH & Co. KG hat eine Laufzeit bis September 2040 und wird mit 4,0 % p. a. verzinst. Das bestehende Darlehen an die Kraichgau-Klinik Aktiengesellschaft wird mit 2,0 % verzinst und hat eine Laufzeit bis 31. Juli 2023. Der Zugang betrifft zwei endfällige Darlehen in Höhe von 880 Tsd. Euro und 250 Tsd. Euro. Die Darlehen sind mit 2,0 % zu verzinsen und haben eine Laufzeit bis 31. Dezember 2042. Die Sonstige Tilgung betrifft den noch ausstehenden Rest eines langfristigen Darlehens der KH Crivitz GmbH, das im Rahmen der Veräußerung der KH Crivitz GmbH abgelöst wurde.

Der Anteilsbesitz ist separat im Anhang dargestellt.

### Umlaufvermögen

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten Forderungen aus laufender Rechnung in Höhe von 4,3 Mio. Euro (Vorjahr: 15,5 Mio. Euro) sowie aus kurzfristigen Darlehensgewährungen in Höhe von 61,6 Mio. Euro (Vorjahr: 72,4 Mio. Euro). Im Zuge des Verkaufs des KH Crivitz wurden aus den kurzfristig gewährten Darlehen in Höhe von 10,3 Mio. Euro 3,8 Mio. Euro getilgt und der verbleibende Betrag im sonstigen betrieblichen Aufwand erfasst.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen fast ausschließlich Steuerforderungen im Zusammenhang mit überzahlter Körperschaftsteuer.

Die Guthaben bei Kreditinstituten betreffen Sichteinlagen bei verschiedenen Kreditinstituten.

Als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen Bankprovisionen und -gebühren sowie Beratungskosten im Zusammenhang mit der Umfinanzierung von Bankdarlehen ausgewiesen.

## Eigenkapital

In der virtuellen Hauptversammlung vom 24. September 2020 wurde der Vorstand durch Beschluss ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft bis zum Ablauf des 23. September 2025 mit Zustimmung des Aufsichtsrats einmalig oder in Teilbeträgen um insgesamt bis zu 23.750.000,00 Euro durch Ausgabe neuer Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2020). Die neuen Aktien nehmen vom Beginn des Geschäftsjahres ihrer Ausgabe am Gewinn teil. Soweit rechtlich zulässig, kann der Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrats hiervon und von § 60 Abs. 2 AktG abweichend festlegen, dass die neuen Aktien vom Beginn eines bereits abgelaufenen Geschäftsjahres an, für das zum Zeitpunkt ihrer Ausgabe noch kein Beschluss der Hauptversammlung über die Verwendung des Bilanzgewinns gefasst worden ist, am Gewinn teilnehmen. Die Aktien können auch von einem oder mehreren durch den Vorstand bestimmten Kreditinstituten oder Unternehmen im Sinne von § 186 Abs. 5 Satz 1 AktG mit der Verpflichtung übernommen werden, sie ausschließlich den Aktionären zum Bezug anzubieten (mittelbares Bezugsrecht). Der Vorstand ist ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats unter bestimmten Voraussetzungen das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen. Dabei darf die Anzahl der unter Ausschluss des Bezugsrechts der Aktionäre gegen Bar- und/oder Sacheinlagen ausgegebenen Aktien während der Laufzeit des Genehmigten Kapitals 2020 insgesamt 10 % des Grundkapitals nicht überschreiten.

### GEZEICHNETES KAPITAL

Das gezeichnete Kapital (Grundkapital) der MEDICLIN AG ist aufgeteilt in 47.500.000 nennwertlose Inhaberaktien mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von 1,00 Euro je Aktie. Jede Aktie gewährt ein Stimmrecht und ist dividendenberechtigt. Das gezeichnete Kapital ist vollständig einbezahlt.

### KAPITALRÜCKLAGE

Die Kapitalrücklage enthält den Betrag, der über den Nennwert der ausgegebenen Aktien im Zuge der Kapitalerhöhung im Jahr 2000 (105,0 Mio. Euro) und im Rahmen der Kapitalerhöhung im Jahr 2008 (23,6 Mio. Euro) sowie der Optionsausübung aus einer Wandelanleihe im Jahr 2009 (0,25 Mio. Euro) erzielt wurde.

### GEWINNRÜCKLAGEN

Bei den „anderen Gewinnrücklagen“ handelt es sich um eine „Wertaufholungsrücklage“ gemäß § 58 Abs. 2a AktG aus der Beteiligungszuschreibung in Höhe von 69,6 Mio. Euro an drei Tochtergesellschaften.

Der Zugang im Berichtsjahr von 51,2 Mio. Euro resultiert aus dem Beschluss der Hauptversammlung vom 24. September 2020, den festgestellten Bilanzgewinn der MEDICLIN Aktiengesellschaft zum 31. Dezember 2019 vollständig in die anderen Gewinnrücklagen einzustellen.

in Tsd. €	2020	2019
Wertaufholungsrücklage	69.584	69.584
Einstellung Bilanzgewinn 2019 in andere Gewinnrücklagen	51.165	0
<b>Andere Gewinnrücklage</b>	<b>120.749</b>	<b>69.584</b>

## BILANZGEWINN/-VERLUST

Das Bilanzergebnis stellt sich wie folgt dar:

in Tsd. €	2020	2019
Gewinnvortrag 01.01.	51.165	39.107
Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss (+)	-4.063	12.058
Entnahmen aus Einstellung Bilanzgewinn 2019 in andere Gewinnrücklagen	-51.165	0
<b>Bilanzverlust (-)/-gewinn (+) 31.12.</b>	<b>-4.063</b>	<b>51.165</b>

In der Hauptversammlung vom 24. September 2020 wurde beschlossen, den im handelsrechtlichen Einzelabschluss der MEDICLIN Aktiengesellschaft ausgewiesenen Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2019 in Höhe von 51.165.466,01 Euro vollständig in andere Gewinnrücklagen einzustellen.

## Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Personalkosten, Kosten der Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, Rechts- und Beratungskosten sowie übrige Rückstellungen im Wesentlichen aufgrund der Veräußerung von Geschäftsanteilen.

in Tsd. €	Anfangsstand	Zugang	Inanspruchnahme	Auflösung	Endstand
Personalkosten	834	762	743	27	826
Jahresabschlusskosten	304	441	233	0	512
Rechts- und Beratungskosten	100	147	100	0	147
Übrige Rückstellungen	77	735	76	1	735
<b>Gesamt</b>	<b>1.315</b>	<b>2.085</b>	<b>1.152</b>	<b>28</b>	<b>2.220</b>

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

in Tsd. €	Restlaufzeit			
	Summe	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<b>75.016</b>	25.016	50.000	0
Vorjahr	<b>75.002</b>	25.002	50.000	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<b>95</b>	95	0	0
Vorjahr	<b>144</b>	144	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	<b>11.700</b>	11.700	0	0
Vorjahr	<b>11.722</b>	11.722	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	<b>34</b>	34	0	0
Vorjahr	<b>153</b>	153	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>86.845</b>	<b>36.845</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Vorjahr	<b>87.021</b>	37.021	50.000	0

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betreffen einen Konsortialkredit. Ende November 2019 wurde der vorherige Konsortialkredit mit einem Gesamtvolumen von 60,0 Mio. Euro, bestehend aus einem endfälligen Darlehen in Höhe von 30,0 Mio. Euro und einem revolvingenden Betriebsmittelkredit über 30,0 Mio. Euro, vorzeitig durch einen neuen Konsortialkredit abgelöst. Der neu abgeschlossene Konsortialkredit umfasst ein Gesamtvolumen von 90,0 Mio. Euro und besteht aus einem endfälligen Darlehen über 50,0 Mio. Euro (Fazilität A) und einem revolvingenden Betriebsmittelkredit über 40,0 Mio. Euro (Fazilität B). Eine Inanspruchnahme von Fazilität B muss mindestens 3,0 Mio. Euro oder ein höheres ganzzahliges Vielfaches von 1,0 Mio. Euro betragen. Zum 31. Dezember 2019 wurde Fazilität A in voller Höhe und Fazilität B mit einem Teilbetrag von 25,0 Mio. Euro in Anspruch genommen. Darüber hinaus wurde eine Erhöhungsoption von insgesamt bis zu 20,0 Mio. Euro vereinbart. Mit dem aufgestockten Kreditvolumen sollen die Investitionen an verschiedenen Klinikstandorten finanziert werden. Die Laufzeit beträgt anfänglich fünf Jahre nach Unterzeichnung des Kreditvertrages zuzüglich zwei Verlängerungsoptionen von jeweils einem Jahr. Im Oktober 2020 wurde die erste Verlängerungsoption ausgeübt und der Vertrag bis Ende November 2025 verlängert.

Fazilität A ist als endfälliges Darlehen am Ende der vereinbarten Laufzeit zurückzuzahlen. Die Rückzahlung von Fazilität B erfolgt am Ende der jeweiligen sechsmonatigen Zinsperiode. Bis zum Ende der vereinbarten Laufzeit können alternativ die in Anspruch genommenen Beträge am Ende der Zinsperiode auch weitergeführt werden (Rollover).

Am Ende der Zinsperiode zurückgeführte Beträge können jeweils erneut in Anspruch genommen werden. Der Zinssatz setzt sich zusammen aus einer Marge und dem Referenzzinssatz. Als Referenzzinssatz dient der EURIBOR der jeweiligen Zinsperiode. Ist dieser kleiner oder gleich null, wird der Satz mit null festgesetzt. Die Margen für beide Fazilitäten sind jeweils abhängig vom „Adjustierten Nettoverschuldungsgrad“ (Nettoverschuldungsgrad auf Basis durchschnittlicher Verschuldung, bereinigt um Effekte aus Leasingfinanzierungen) der letzten vier Quartalsabschlüsse des MEDICLIN-Konzerns. Es fällt eine Bereitstellungsprovision für nicht in Anspruch genommene Kreditzusagen an. Weiterhin wird für die Fazilität B eine von der Höhe der Inanspruchnahme abhängige Gebühr erhoben. Im Geschäftsjahr 2020 wurden insgesamt 839 Tsd. Euro (Vorjahr: 554 Tsd. Euro) an Zinsen für den Konsortialkredit berechnet. Da der 6-Monats-EURIBOR ganzjährig negativ war, wurde er mit 0 % in der Zinsberechnung berücksichtigt. Er lag im Jahresdurchschnitt bei -0,367 % (Vorjahr: -0,302 %).

Um den Auswirkungen der Corona-Pandemie besser begegnen zu können, wurden zur weiteren Sicherung der Liquidität und des allgemeinen Finanzbedarfs im November 2020 mit drei Kreditinstituten drei weitere kurzfristige Kreditrahmenverträge mit einem Volumen von insgesamt 50,0 Mio. Euro abgeschlossen. Die Laufzeit der Kreditrahmen beträgt ein Jahr und kann bis zu zwei Mal jeweils um ein halbes Jahr verlängert werden. Die Kosten setzen sich zusammen aus einer Bereitstellungsgebühr für die Kreditlinien sowie einer Verzinsung der in Anspruch genommenen Kontokorrentkredite. Die Verzinsung wird unter Zugrundelegung eines tagesaktuellen Zinssatzes (EURIBOR bzw. Euro Short-Term Rate (€STR)) zuzüglich einer Marge abgerechnet. Die Zinsen sind monatlich bzw. vierteljährlich fällig. Für die ersten 12 Monate (November 2020 bis November 2021) stellen sich die Kosten (Zinsen einschließlich Bereitstellungsgebühr) in Abhängigkeit von der Inanspruchnahme wie folgt dar:

Inanspruchnahme in Mio. €	0,0	10,0	20,0	30,0	40,0	50,0
Kosten in 12 Monaten in Tsd. €	327,0	428,4	507,5	608,8	718,1	835,2

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen sieben auf unbestimmte Zeit aufgenommene Darlehen in Höhe von insgesamt 11,7 Mio. Euro (31.12.2019: 11,7 Mio. Euro), von denen sechs Darlehen mit 2,0 % p. a. und ein Darlehen mit 3,0 % verzinst werden. Insgesamt wurden hierfür im Berichtsjahr 258 Tsd. Euro (Vorjahr: 215 Tsd. Euro) an Zinsen bezahlt.

## Passive latente Steuern

in Tsd. €	Differenzbetrag		darauf entfallende Steuern		Saldo Steuern
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
Unterschiede Beteiligungsansätze	-92.562	-90.247	-14.648	-14.282	-366
Steuerliche Bewertungsunterschiede	26.835	23.840	4.247	3.773	474
			<b>-10.401</b>	<b>-10.509</b>	<b>108</b>

Die Verrechnung der aktiven und passiven latenten Steuern nach § 274 Abs. 1 Satz 1 HGB führte zu dem Ausweis eines passiven Saldos in Höhe von 10,4 Mio. Euro (Vorjahr: 10,5 Mio. Euro). Bei den passiven latenten Steuern in Höhe von rund 14,6 Mio. Euro (Vorjahr: 14,3 Mio. Euro) handelt es sich um latente Steuern auf Unterschiede zwischen den Beteiligungsansätzen der MEDICLIN AG und den steuerlichen Kapitalkonten der Kommanditgesellschaften in Höhe von rund 92,6 Mio. Euro (Vorjahr: 90,2 Mio. Euro).

Die Veränderung der aktiven latenten Steuern stellt sich nachfolgend dar:

in Tsd. €	Differenzbetrag		darauf entfallende Steuern		Saldo Steuern
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	
Rückstellung Mietrückzahlung OIK Immobilienfonds	20.653	20.555	3.268	3.253	16
Rückstellung Personalkosten	1.593	1.607	252	2.254	-2
Pauschalwertberichtigungen	1.909	1.423	302	225	77
Aufwendungen aus Transaktion KH Crivitz	700	0	111	0	111
Sonstiges	1.980	254	313	40	273
			<b>4.247</b>	<b>3.773</b>	<b>474</b>

Als relevanter Steuersatz wurden 15,825 % (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag) zugrunde gelegt. Auf die Einbeziehung der Gewerbesteuer wurde verzichtet, da weitestgehend eine Gewerbesteuerbefreiung besteht.

## Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse werden ausschließlich im Inland erzielt und stellen sich wie folgt dar:

in Tsd. €	2020	2019
Erlöse aus Konzernumlagen	2.476	2.355
Erlöse aus Managementleistungen	1.602	784
Sonstige Erlöse	92	54
	<b>4.170</b>	<b>3.193</b>

Die MEDICLIN AG hat einen Teil ihrer Aufwendungen als Konzernumlage ihren Tochtergesellschaften weiterbelastet. Der Anstieg bei den Managementleistungen resultiert im Wesentlichen daraus, dass im Geschäftsjahr 2020 die Geschäftsführer der MEDICLIN ganzjährig weiterberechnet wurden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge stellen sich wie folgt dar:

in Tsd. €	2020	2019
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	28	183
Sonstige Erträge	15	13
	<b>43</b>	<b>196</b>

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

in Tsd. €	2020	2019
Prüfungs- und Beratungskosten	1.365	1.367
Sonstige Verwaltungskosten	554	470
davon Vergütung des Aufsichtsrats	231	287
davon Kosten der Hauptversammlung	50	60
davon Nebenkosten des Geldverkehrs	223	84
davon Personalbeschaffungskosten	49	39
Werbung und Öffentlichkeitsarbeit	269	237
Versicherungen	105	108
Sonstige Aufwendungen	7.367	299
	<b>9.660</b>	<b>2.481</b>

Die sonstigen Aufwendungen im Geschäftsjahr 2020 sind im Wesentlichen durch den Verkauf der Gesellschaftsanteile an der KH Crivitz GmbH belastet. Des Weiteren beinhaltet der Posten Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 44 Tsd. Euro (Vorjahr: 118 Tsd. Euro), Aufwendungen für Mieten und Pachten in Höhe von 33 Tsd. Euro (Vorjahr: 66 Tsd. Euro), Aufwendungen für Beiträge, Gebühren und Abgaben in Höhe von 63 Tsd. Euro (Vorjahr: 65 Tsd. Euro) sowie Aufwendungen für EDV und Organisation in Höhe von 52 Tsd. Euro (Vorjahr: 25 Tsd. Euro).

Die Erträge aus Beteiligungen betreffen eine Vorabausschüttung aus dem Jahresüberschuss 2020 in Höhe von insgesamt 3,5 Mio. Euro (Vorjahr: 14,0 Mio. Euro).

Von den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen entfallen 2,1 Mio. Euro (Vorjahr: 1,8 Mio. Euro) auf Zinsen für die Darlehensgewährung an verbundene Unternehmen.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen belaufen sich auf 1,4 Mio. Euro (Vorjahr: 1,1 Mio. Euro). Davon entfallen 0,3 Mio. Euro (Vorjahr: 0,2 Mio. Euro) auf Zinsaufwendungen für die Darlehen an ein verbundenes Unternehmen.

Außerdem fielen im Geschäftsjahr im Wesentlichen im Zusammenhang mit dem Konsortialkredit 0,3 Mio. Euro (Vorjahr: 0,3 Mio. Euro) für Provisionen und 0,8 Mio. Euro (Vorjahr: 0,6 Mio. Euro) für Zinszahlungen an.

## **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

Der ausgewiesene Steuerertrag beinhaltet den Körperschaftsteueraufwand auf das Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 in Höhe von 138 Tsd. Euro (Vorjahr: 2.104 Tsd. Euro sowie Steuerabgrenzungen für Vorjahre in Höhe von 228 Tsd. Euro).

Demgegenüber steht ein latenter Steuerertrag in Höhe von 108 Tsd. Euro (Vorjahr: 1.051 Tsd. Euro), der sich im Wesentlichen aus der handelsrechtlichen und steuerlichen Ermittlung der Pauschalwertberichtigung (77 Tsd. Euro), aus dem Verkauf von Crivitz (111 Tsd. Euro) sowie aus der Veränderung der Unterschiedsbeträge zwischen den Beteiligungsansätzen der MEDICLIN AG und den steuerlichen Kapitalkonten der Kommanditgesellschaften (–366 Tsd. Euro) und sonstigem (286 Tsd. Euro) ergibt.

## Sonstige Angaben

### Anzahl der Mitarbeiter

Die Anzahl der Angestellten im Geschäftsjahr betrug durchschnittlich 9,1 Mitarbeiter (Vorjahr: 4,4 Mitarbeiter).

### Haftungsverhältnisse

Für die langfristig gemieteten 21 Immobilien hat die MEDICLIN AG gegenüber dem Erwerber und Vermieter eine Bürgschaft auf Zahlung des Mietzinses zuzüglich der Betriebskosten abgegeben.

Für die Darlehensfinanzierung zum Erwerb der MediClin Rose Klinik wurde eine gesamtschuldnerische Bürgschaft der MEDICLIN AG in Höhe von 7,6 Mio. Euro bestellt.

Die MEDICLIN AG hat im Rahmen des geförderten Investitionsdarlehens über 20,0 Mio. Euro zur Finanzierung der Neubaumaßnahme am Standort der MediClin Hedon Klinik in Lingen die selbstschuldnerische Mithaftung für die Verbindlichkeiten aus dem Darlehensvertrag übernommen.

Zur Inanspruchnahme des § 264 Abs. 3 HGB für mehrere Tochtergesellschaften hat sich die MEDICLIN AG bereit erklärt, für die von diesen Tochtergesellschaften bis zum Abschlusstichtag 31. Dezember 2020 eingegangenen Verpflichtungen im folgenden Geschäftsjahr einzustehen.

Gründe für eine Inanspruchnahme aus der vorgenannten Bürgschaft sind aufgrund der derzeitigen wirtschaftlichen Lage und der künftig geplanten Entwicklung der Tochtergesellschaften nicht ersichtlich.

### Aufsichtsrat im Geschäftsjahr 2020

**Dr. Jan Liersch** (Vorsitzender), Düsseldorf

Geschäftsführer der Broermann Holding GmbH (CEO), Königstein im Taunus

Geschäftsführer der RKG Reha-Kliniken GmbH, Königstein im Taunus

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Vorsitzender des Aufsichtsrats

- RHÖN-KLINIKUM Aktiengesellschaft, Bad Neustadt an der Saale (ab 3. Juni 2020, Vorsitzender ab 19. August 2020)

Vorsitzender des Verwaltungsrats

- Hotel Montreux Palace SA, Montreux, Schweiz
- Hotel Suisse Majestic SA, Montreux, Schweiz

**Hans Hilpert**<sup>1</sup> (stellvertretender Vorsitzender), Kirkel

Sporttherapeut, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Blieskastel

**Michael Bock**, Leverkusen

Geschäftsführer der REALKAPITAL Vermögensmanagement GmbH, Leverkusen

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Mitglied des Aufsichtsrats

- TTL Beteiligungs- und Grundbesitz-AG, München

<sup>1</sup> Aufsichtsratsmitglied der Arbeitnehmer

**Dr. Bernard große Broermann**, Königstein-Falkenstein (bis 30. Juni 2020)

Unternehmer

**Barbara Brosius**, Kronberg im Taunus

Unternehmensberaterin

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Mitglied des Aufsichtsrats

- Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg

**Dr. Julia Dannath-Schuh**, Merchweiler

Vizepräsidentin Personalentwicklung und Leadership der Eidgenössischen Technischen Hochschule (ETH), Zürich

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Mitglied des Aufsichtsrats

- Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg
  - RHÖN-KLINIKUM AG, Bad Neustadt an der Saale (ab 3. Juni 2020)
- Mitglied des Verwaltungsrats
- Alsia & Partners AG, Hünenberg/Zug, Schweiz (ab 13. Oktober 2020)

**Walburga Erichsmeier**<sup>1</sup>, Blomberg

Stellvertretende Bezirksgeschäftsführerin bei ver.di, Bezirk Ostwestfalen-Lippe

**Kai Hankeln**, Bad Bramstedt

Chief Executive Officer (CEO) der Asklepios Kliniken Gruppe

Vorstandsvorsitzender der Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg

Geschäftsführer der Asklepios Kliniken Management GmbH, Hamburg (bis April 2020)

Geschäftsführer der Blumenburg Holding GmbH (bis Juli 2020)

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Vorsitzender des Aufsichtsrats

- Asklepios Klinik Stadtroda GmbH, Stadtroda
- Mitglied des Aufsichtsrats
- Asklepios Kliniken Hamburg GmbH, Hamburg (bis 27. April 2020)
  - RHÖN-KLINIKUM Aktiengesellschaft, Bad Neustadt an der Saale (ab 19. August 2020)

**Rainer Laufs**, Kronberg im Taunus

Selbstständiger Unternehmensberater

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Mitglied des Aufsichtsrats

- Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg
- Non Executive Board Member
- REG Overseas Holding B.V., Amsterdam
  - REG International Trading & Commodities B.V., Amsterdam

**Thomas Müller**<sup>1</sup>, Neunkirchen

ver.di Bezirksgeschäftsführer der Region Saar Trier

<sup>1</sup> Aufsichtsratsmitglied der Arbeitnehmer

**Daniela Sternberg-Kinzel**<sup>1</sup>, Zinnowitz, (ab 26. Mai 2020)

Leiterin Patientenverwaltung, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Trassenheide

**Elke Schwan**<sup>1</sup>, Bad Soden

Masseurin und medizinische Bademeisterin, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Bad Orb

**Frauke Schwedt**<sup>1</sup>, Hamburg

Diplom-Psychologin/Psychologische Psychotherapeutin, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Soltau

**Eleonore Seigel**<sup>1</sup>, Offenburg (bis 26. Mai 2020)

Sekretärin, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Durbach

**Marco Walker**, Hamburg (ab 24. September 2020)

COO der Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg

Geschäftsführer der Asklepios Kliniken Management GmbH, Königstein im Taunus

Geschäftsführer der Fürstenberg Institut GmbH, Hamburg

Geschäftsführer der Poly Z Med GmbH, Königstein im Taunus

Aufsichtsratsmandate und Mitgliedschaften in vergleichbaren in- und ausländischen Kontrollgremien:

Mitglied des Aufsichtsrats

- Asklepios Kliniken Langen-Seligenstadt GmbH, Langen
- Asklepios Schwalm-Eder-Kliniken GmbH, Schwalmstadt
- Meierhofer AG, München

**Matthias H. Werner**<sup>1</sup>, Biberach (Baden)

Dipl.-Sozialpädagoge (BA)/Erlebnispädagoge, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Offenburg

**Dr. med. Thomas Witt**<sup>1</sup>, Königsfeld

Chefarzt, MediClin GmbH & Co. KG, Zweigniederlassung Königsfeld

**Cornelia Wolf**, Immenstaad

Leiterin Konzernbereich Revision und Risikomanagement der Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg

<sup>1</sup> Aufsichtsratsmitglied der Arbeitnehmer

## Ausschüsse des Aufsichtsrats

In der Aufsichtsratssitzung vom 25. März 2020 wurde beschlossen, einen COVID-19 Sonderausschuss zu bilden, dessen Aufgabe es ist, zusammen mit den Vorständen die aktuellen Informationen zur Corona-Krise zu besprechen und bei Bedarf über die Ergebnisse zu informieren. Im Geschäftsjahr 2020 setzten sich die Ausschüsse aus folgenden Mitgliedern zusammen:

### Präsidialausschuss

Dr. Jan Liersch (Vorsitz)  
Hans Hilpert (Stellvertreter)  
Dr. Bernard große Broermann (bis 30. Juni 2020)  
Kai Hankeln (ab 24. September 2020)  
Rainer Laufs  
Thomas Müller  
Dr. Thomas Witt

### Nominierungsausschuss

Dr. Jan Liersch (Vorsitz)  
Michael Bock  
Cornelia Wolf

### COVID-19 Sonderausschuss (ab 25. März 2020)

Dr. Jan Liersch (Vorsitz)  
Michael Bock  
Hans Hilpert  
Dr. Bernard große Broermann (bis 30. Juni 2020)  
Kai Hankeln (ab 24. September 2020)  
Rainer Laufs  
Thomas Müller  
Dr. Thomas Witt

### Prüfungsausschuss

Michael Bock (Vorsitz)  
Frauke Schwedt  
Matthias H. Werner  
Cornelia Wolf

### Vermittlungsausschuss gemäß § 27 MitbestG

Dr. Jan Liersch (Vorsitz)  
Hans Hilpert (Stellvertreter)  
Frauke Schwedt  
Cornelia Wolf

## Vorstand

**Volker Hippler**, Vorsitzender des Vorstands, geschäftsansässig in Offenburg

**Tino Fritz**, Vorstand Finanzen, geschäftsansässig in Offenburg

## Organbezüge

Die für die Tätigkeit des Vorstands im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge beliefen sich auf insgesamt 1.026 Tsd. Euro (Vorjahr: 1.537 Tsd. Euro). Sie setzten sich zusammen aus kurzfristig fälligen Leistungen (Festvergütungen) in Höhe von 793 Tsd. Euro (Vorjahr: 831 Tsd. Euro) und einer einjährigen variablen Vergütung in Höhe von 193 Tsd. Euro (Vorjahr: 667 Tsd. Euro). In den kurzfristig fälligen Leistungen sind Nebenleistungen in Höhe von 44 Tsd. Euro (Vorjahr: 51 Tsd. Euro) enthalten, die Sachbezüge aus der Dienstwagengestellung sowie aus dem Arbeitgeberanteil der Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge betreffen. Andere langfristig fällige Leistungen (mehrjährige variable Vergütungen) beliefen sich auf 40 Tsd. Euro (Vorjahr: 40 Tsd. Euro).

Die Nettogesamtvergütung für den Aufsichtsrat betrug im Berichtsjahr 195 Tsd. Euro (Vorjahr: 236 Tsd. Euro).

Für Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat sind lediglich Vergütungen enthalten, die im Zusammenhang mit ihrer Organtätigkeit stehen. Im Geschäftsjahr 2020 bestanden, wie auch schon 2019, keine Kredite gegenüber Mitgliedern des Aufsichtsrats.

Die Angaben nach § 314 Abs. 1 Nr. 6a HGB sowie weitere Angaben zu den Organbezügen und zur Struktur der Vergütungssysteme werden im zusammengefassten Lagebericht und Konzernlagebericht der MEDICLIN Aktiengesellschaft im Abschnitt Vergütungsbericht dargestellt. Die Offenlegung der Vorstandsvergütung erfolgt nach den gesetzlichen Vorschriften unter Berücksichtigung des Opting-out-Beschlusses der Hauptversammlung vom 25. Mai 2016. Die Hauptversammlung der Gesellschaft hat dabei beschlossen, gemäß § 286 Absatz 5, § 314 Absatz 3 Satz 1, § 315a Absatz 1 HGB von der individualisierten Offenlegung der Vorstandsvergütung abzusehen. Somit unterbleiben für die Geschäftsjahre 2016 bis 2020 die in § 285 Nr. 9 lit. a) Satz 5 bis 8 HGB sowie § 314 Absatz 1 Nr. 6 lit. a) Satz 5 bis 8, § 315a Absatz 1 HGB verlangten Angaben im Jahres- und Konzernabschluss der Gesellschaft. Aufgrund der Einführung des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) ist zukünftig ein weiterer Opting-out-Beschluss nicht mehr möglich.

## Beteiligungen an der MEDICLIN Aktiengesellschaft, die ihr nach § 21 Abs. 1 Wertpapierhandelsgesetz (WpHG) mitgeteilt worden sind

Im Geschäftsjahr 2020 wurden der MEDICLIN AG keine Mitteilungen nach § 21 Abs. 1 WpHG zugesandt.

## Directors' Dealings

Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats sind nach § 15a WpHG gesetzlich verpflichtet, den Erwerb oder die Veräußerung von Wertpapieren der MEDICLIN Aktiengesellschaft offenzulegen, soweit der Wert, der von dem Mitglied und ihm nahestehenden Personen innerhalb eines Kalenderjahres getätigten Geschäfte die Summe von 25.000 Euro erreicht oder übersteigt. Das Aufsichtsratsmitglied Dr. Bernard große Broermann ist indirekt mit 52,73 % über die Broermann Holding GmbH und die Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA beteiligt. Im Geschäftsjahr 2020 wurde keine Transaktion gemeldet. Der Gesamtbesitz aller Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder an Aktien der MEDICLIN AG betrug zum 31. Dezember 2020 weniger als 1 % der von der Gesellschaft ausgegebenen Aktien.

## **Entsprechenserklärung nach § 161 AktG**

Die Entsprechenserklärung der MEDICLIN Aktiengesellschaft nach § 161 AktG wurde und wird in der aktuellen Fassung auf den Internetseiten der Gesellschaft dauerhaft zugänglich gemacht. Die Entsprechenserklärung ist auch in der Erklärung zur Unternehmensführung gemäß § 289f HGB enthalten, die ebenfalls auf der Internetseite der Gesellschaft verfügbar ist.

## **Honorar des Abschlussprüfers**

Gemäß § 285 Nr. 17 HGB wird auf die Darstellung des Honorars verzichtet, da die Angaben in einem das Unternehmen einbeziehenden Konzernabschluss enthalten sind.

## **Gewinnverwendungsbeschluss**

In der Hauptversammlung vom 24. September 2020 wurde beschlossen, von dem im handelsrechtlichen Einzelabschluss der MEDICLIN Aktiengesellschaft ausgewiesenen Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2019 in Höhe von 51.165.466,01 Euro in die anderen Gewinnrücklagen einzustellen.

## **Ergebnisverwendungsvorschlag**

Für das Geschäftsjahr 2020 ist vorgesehen, den im handelsrechtlichen Einzelabschluss der MEDICLIN Aktiengesellschaft ausgewiesenen Bilanzverlust in Höhe von 4.062.509,76 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

## Nachtragsbericht

Seit dem 1. Januar 2021 sind keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, von denen sich die MEDICLIN AG einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MEDICLIN AG erwartet.

Der Aufsichtsrat der MEDICLIN AG hat in seiner Sitzung am 11. Januar 2021 Dr. York Dhein zum weiteren Vorstand der MEDICLIN AG ab dem 1. April 2021 bestellt.

Zur Auswirkung der Corona-Pandemie wird auf den Abschnitt und Ausblick im Zusammengefassten Lagebericht und Konzernlagebericht verwiesen.

Offenburg, 8. März 2021

Volker Hippler  
Vorsitzender des Vorstands

Tino Fritz  
Vorstand Finanzen

# BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die MEDICLIN Aktiengesellschaft, Offenburg

## VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES ZUSAMMENGEFASSTEN LAGEBERICHTS

### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der MEDICLIN Aktiengesellschaft, Offenburg, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der MEDICLIN Aktiengesellschaft, der mit dem Konzernlagebericht zusammengefasst ist, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft. Die im Abschnitt „Sonstige Informationen“ unseres Bestätigungsvermerks genannten Bestandteile des Lageberichts haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften nicht inhaltlich geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Unser Prüfungsurteil zum Lagebericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der im Abschnitt „Sonstige Informationen“ genannten Bestandteile des Lageberichts.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und der EU-Abschlussprüferverordnung (Nr. 537/2014; im Folgenden „EU-APrVO“) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den europarechtlichen sowie den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Darüber hinaus erklären wir gemäß Artikel 10 Abs. 2 Buchst. f) EU-APrVO, dass wir keine verbotenen Nichtprüfungsleistungen nach Artikel 5 Abs. 1 EU-APrVO erbracht haben. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

## Besonders wichtige Prüfungssachverhalte in der Prüfung des Jahresabschlusses

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte sind solche Sachverhalte, die nach unserem pflichtgemäßen Ermessen am bedeutsamsten in unserer Prüfung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 waren. Diese Sachverhalte wurden im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Jahresabschlusses als Ganzem und bei der Bildung unseres Prüfungsurteils hierzu berücksichtigt; wir geben kein gesondertes Prüfungsurteil zu diesen Sachverhalten ab.

Aus unserer Sicht war folgender Sachverhalt am bedeutsamsten in unserer Prüfung:

### 1. Bewertung von Anteilen an verbundenen Unternehmen

Unsere Darstellung dieses besonders wichtigen Prüfungssachverhalts haben wir wie folgt strukturiert:

1. Sachverhalt und Problemstellung
2. Prüferisches Vorgehen und Erkenntnisse
3. Verweis auf weitergehende Informationen

Nachfolgend stellen wir den besonders wichtigen Prüfungssachverhalt dar:

### 1. Bewertung von Anteilen an verbundenen Unternehmen

1. Im Jahresabschluss der Gesellschaft werden unter dem Bilanzposten „Finanzanlagen“ Anteile an verbundenen Unternehmen in Höhe von € 282,3 Mio. (71,5 % der Bilanzsumme) ausgewiesen.

Die handelsrechtliche Bewertung von Anteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen richtet sich nach den Anschaffungskosten und dem niedrigeren beizulegenden Wert. Darüber hinaus werden die beizulegenden Werte der wesentlichen Beteiligungen als Barwerte der erwarteten künftigen Zahlungsströme, die sich aus den von den gesetzlichen Vertretern erstellten Planungsrechnungen ergeben, mittels Discounted-Cashflow-Modellen ermittelt. Hierbei werden auch Erwartungen über die zukünftige Marktentwicklung und Annahmen über die Entwicklung makroökonomischer Einflussfaktoren berücksichtigt. Die Diskontierung erfolgt mittels der individuell ermittelten Kapitalkosten der jeweiligen Finanzanlage. Auf Basis der ermittelten Werte sowie weiterer Dokumentationen ergab sich für das Geschäftsjahr kein Abwertungsbedarf.

Das Ergebnis dieser Bewertung ist in hohem Maße abhängig davon, wie die gesetzlichen Vertreter die künftigen Zahlungsströme einschätzen, sowie von den jeweils verwendeten Diskontierungszinssätzen und Wachstumsraten. Die Bewertung ist daher mit wesentlichen Unsicherheiten behaftet. Vor diesem Hintergrund und aufgrund der hohen Komplexität der Bewertung und der wesentlichen Bedeutung für die Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft war dieser Sachverhalt im Rahmen unserer Prüfung von besonderer Bedeutung.

2. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir unter anderem das methodische Vorgehen zur Bewertung nachvollzogen. Wir haben insbesondere beurteilt, ob die beizulegenden Werte der wesentlichen Beteiligungen sachgerecht mittels Discounted-Cashflow-Modellen unter Beachtung der relevanten Bewertungsstandards ermittelt wurden. Dabei haben wir uns unter anderem auf einen Abgleich mit allgemeinen und branchenspezifischen Markterwartungen sowie auf umfangreiche Erläuterungen der gesetzlichen Vertreter zu den wesentlichen Werttreibern gestützt, die den erwarteten Zahlungsströmen zugrunde liegen. Mit der Kenntnis, dass bereits relativ geringe Veränderungen des verwendeten Diskontierungszinssatzes wesentliche Auswirkungen auf die Höhe des auf diese Weise ermittelten Unternehmenswerts haben können, haben wir uns intensiv mit den bei der Bestimmung des verwendeten Diskontierungszinssatzes herangezogenen Parametern beschäftigt und das Berechnungsschema nachvollzogen.

Die von den gesetzlichen Vertretern angewandten Bewertungsparameter und zugrunde gelegten Bewertungsannahmen sind unter Berücksichtigung der verfügbaren Informationen aus unserer Sicht insgesamt geeignet, um die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen sachgerecht vorzunehmen.

- Die Angaben der Gesellschaft zu den Finanzanlagen sind in den Abschnitten „Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze“ und „Erläuterungen zur Bilanz“ im Unterabschnitt „Finanzanlagen“ des Anhangs enthalten.

### **Sonstige Informationen**

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die folgenden nicht inhaltlich geprüften Bestandteile des Lageberichts:

- die in Abschnitt „Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289f HGB und § 315d HGB“ des Lageberichts enthaltene Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289f HGB und § 315d HGB
- die in Abschnitt „Nichtfinanzielle Erklärung (NFE) gemäß §§ 315b, 315c HGB“ des Lageberichts enthaltene nicht-finanzielle Konzernklärung nach § 315b Abs. 1 HGB

Unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erstrecken sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresabschluss, zum Lagebericht oder unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und der EU-APrVO unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeits, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Wir geben gegenüber den für die Überwachung Verantwortlichen eine Erklärung ab, dass wir die relevanten Unabhängigkeitsanforderungen eingehalten haben, und erörtern mit ihnen alle Beziehungen und sonstigen Sachverhalte, von denen vernünftigerweise angenommen werden kann, dass sie sich auf unsere Unabhängigkeit auswirken, und die hierzu getroffenen Schutzmaßnahmen.

Wir bestimmen von den Sachverhalten, die wir mit den für die Überwachung Verantwortlichen erörtert haben, diejenigen Sachverhalte, die in der Prüfung des Jahresabschlusses für den aktuellen Berichtszeitraum am bedeutsamsten waren und daher die besonders wichtigen Prüfungssachverhalte sind. Wir beschreiben diese Sachverhalte im Bestätigungsvermerk, es sei denn, Gesetze oder andere Rechtsvorschriften schließen die öffentliche Angabe des Sachverhalts aus.

## **SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN**

### **Vermerk über die Prüfung der für Zwecke der Offenlegung erstellten elektronischen Wiedergaben des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 317 Abs. 3b HGB**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben gemäß § 317 Abs. 3b HGB eine Prüfung mit hinreichender Sicherheit durchgeführt, ob die in der beigefügten Datei MEDICLIN\_AG\_JA+LB\_ESEF-2020-12-31.zip enthaltenen und für Zwecke der Offenlegung erstellten Wiedergaben des Jahresabschlusses und des Lageberichts (im Folgenden auch als „ESEF-Unterlagen“ bezeichnet) den Vorgaben des § 328 Abs. 1 HGB an das elektronische Berichtsformat („ESEF-Format“) in allen wesentlichen Belangen entsprechen. In Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften erstreckt sich diese Prüfung nur auf die Überführung der Informationen des Jahresabschlusses und des Lageberichts in das ESEF-Format und daher weder auf die in diesen Wiedergaben enthaltenen noch auf andere in der oben genannten Datei enthaltene Informationen.

Nach unserer Beurteilung entsprechen die in der oben genannten beigefügten Datei enthaltenen und für Zwecke der Offenlegung erstellten Wiedergaben des Jahresabschlusses und des Lageberichts in allen wesentlichen Belangen den Vorgaben des § 328 Abs. 1 HGB an das elektronische Berichtsformat. Über dieses Prüfungsurteil sowie unsere im vorstehenden „Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ enthaltenen Prüfungsurteile zum beigefügten Jahresabschluss und zum beigefügten Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 hinaus geben wir keinerlei Prüfungsurteil zu den in diesen Wiedergaben enthaltenen Informationen sowie zu den anderen in der oben genannten Datei enthaltenen Informationen ab.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung der in der oben genannten beigefügten Datei enthaltenen Wiedergaben des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 Abs. 3b HGB unter Beachtung des Entwurfs des IDW Prüfungsstandards: Prüfung der für Zwecke der Offenlegung erstellten elektronischen Wiedergaben von Abschlüssen und Lageberichten nach § 317 Abs. 3b HGB (IDW EPS 410) und des International Standard on Assurance Engagements 3000 (Revised) durchgeführt. Unsere Verantwortung danach ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der ESEF-Unterlagen“ weitergehend beschrieben. Unsere Wirtschaftsprüferpraxis hat die Anforderungen an das Qualitätssicherungssystem des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) angewendet.

#### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für die ESEF-Unterlagen**

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind verantwortlich für die Erstellung der ESEF-Unterlagen mit den elektronischen Wiedergaben des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach Maßgabe des § 328 Abs. 1 Satz 4 Nr. 1 HGB.

Ferner sind die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Erstellung der ESEF-Unterlagen zu ermöglichen, die frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – Verstößen gegen die Vorgaben des § 328 Abs. 1 HGB an das elektronische Berichtsformat sind.

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sind zudem verantwortlich für die Einreichung der ESEF-Unterlagen zusammen mit dem Bestätigungsvermerk und dem beigefügten geprüften Jahresabschluss und geprüften Lagebericht sowie weiteren offenzulegenden Unterlagen beim Betreiber des Bundesanzeigers.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Erstellung der ESEF-Unterlagen als Teil des Rechnungslegungsprozesses.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der ESEF-Unterlagen**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die ESEF-Unterlagen frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – Verstößen gegen die Anforderungen des § 328 Abs. 1 HGB sind. Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – Verstöße gegen die Anforderungen des § 328 Abs. 1 HGB, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung der ESEF-Unterlagen relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Kontrollen abzugeben.
- beurteilen wir die technische Gültigkeit der ESEF-Unterlagen, d. h. ob die die ESEF-Unterlagen enthaltende Datei die Vorgaben der Delegierten Verordnung (EU) 2019/815 in der zum Abschlussstichtag geltenden Fassung an die technische Spezifikation für diese Datei erfüllt.
- beurteilen wir, ob die ESEF-Unterlagen eine inhaltsgleiche XHTML-Wiedergabe des geprüften Jahresabschlusses und des geprüften Lageberichts ermöglichen.

### **Übrige Angaben gemäß Artikel 10 EU-APrVO**

Wir wurden von der Hauptversammlung am 24. September 2020 als Abschlussprüfer gewählt. Wir wurden am 4. November 2020 vom Aufsichtsrat beauftragt. Wir sind ununterbrochen seit dem Geschäftsjahr 2019 als Abschlussprüfer der MEDICLIN Aktiengesellschaft, Offenburg, tätig.

Wir erklären, dass die in diesem Bestätigungsvermerk enthaltenen Prüfungsurteile mit dem zusätzlichen Bericht an den Prüfungsausschuss nach Artikel 11 EU-APrVO (Prüfungsbericht) in Einklang stehen.

### **VERANTWORTLICHER WIRTSCHAFTSPRÜFER**

Der für die Prüfung verantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Michael Ey.

Frankfurt am Main, den 8. März 2021

PricewaterhouseCoopers GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Michael Ey      ppa. Dennis Kaufholz  
Wirtschaftsprüfer      Wirtschaftsprüfer

## Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Jahresabschluss der MEDICLIN Aktiengesellschaft ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt und im zusammengefassten Lagebericht und Konzernlagebericht der MEDICLIN Aktiengesellschaft der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage der MEDICLIN Aktiengesellschaft so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung der MEDICLIN Aktiengesellschaft beschrieben sind.

Offenburg, 8. März 2021

Volker Hippler  
Vorsitzender des Vorstands

Tino Fritz  
Vorstand Finanzen

# Anschriften und Impressum

## **MEDICLIN Aktiengesellschaft**

Okenstraße 27

77652 Offenburg

Telefon +49 (0) 7 81/4 88-0

Telefax +49 (0) 7 81/4 88-133

E-Mail [info@mediclin.de](mailto:info@mediclin.de)

[www.mediclin.de](http://www.mediclin.de)

## **Public Relations**

Gabriele Eberle

Telefon +49 (0) 7 81/4 88-180

Telefax +49 (0) 7 81/4 88-184

E-Mail [gabriele.eberle@mediclin.de](mailto:gabriele.eberle@mediclin.de)

## **Investor Relations**

Alexandra Mühr

Telefon +49 (0) 7 81/4 88-326

Telefax +49 (0) 7 81/4 88-184

E-Mail [alexandra.muehr@mediclin.de](mailto:alexandra.muehr@mediclin.de)

© 2021

Herausgeber:

MEDICLIN Aktiengesellschaft,

Offenburg

Konzept, Design und Mediengestaltung

Designerwerk/Janine Weise,

Kronberg im Taunus

