

Jahresabschluss Celesio AG 2003



Bilanz zum 31. Dezember 2003 der Celesio AG

	Anhang Nr.	31.12.2002 Tsd €	31.12.2003 Tsd €
Aktiva			
Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände	(1)	1.419	4.101
Sachanlagen	(2)	204	1.795
Finanzanlagen	(3)	1.429.003	1.583.209
	(4)	1.430.626	1.589.105
Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	(5)	747.257	414.085
Flüssige Mittel	(6)	43	32
		747.300	414.117
Rechnungsabgrenzungsposten		0	2.046
		2.177.926	2.005.268
Passiva			
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	(7)	217.728	217.728
Kapitalrücklage		1.113.030	1.113.030
Gewinnrücklagen		225.612	284.480
Bilanzgewinn	(8)	93.528	80.103
		1.649.898	1.695.341
Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	(9)	8.208	8.552
Andere Rückstellungen	(10)	17.442	16.295
		25.650	24.847
Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren		175.751	28.168
über einem Jahr bis zu fünf Jahren		0	1.162
bis zu einem Jahr		326.627	254.115
	(11)	502.378	283.445
Rechnungsabgrenzungsposten		0	1.635
		2.177.926	2.005.268

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2003 der Celesio AG

	Anhang Nr.	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Beteiligungsergebnis	(12)	212.695	138.790
Zinsergebnis	(13)	- 2.700	701
Sonstige betriebliche Erträge	(14)	28.940	25.275
Personalaufwand	(15)	13.346	14.504
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		95	611
Sonstige betriebliche Aufwendungen	(16)	26.004	26.180
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit vor Steuern		199.490	123.471
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	(17)	12.435	5.735
Jahresüberschuss		187.055	117.736
Einstellung in Gewinnrücklagen		93.527	58.868
Gewinnvortrag		0	21.235
Bilanzgewinn		93.528	80.103

Entwicklung des Anlagevermögens 2003 der Celesio AG

	Immaterielle Vermögens- gegenstände Tsd €	Sachanlagen Tsd €	Finanz- anlagen Tsd €	Gesamt Tsd €
Kumulierte Anschaffungswerte zum 01.01.2003	1.538	434	1.429.003	1.430.975
Zugänge	2.672	1.457	161.165	165.294
Zugänge von verbundenen Unternehmen	1.022	844	0	1.866
Abgänge	0	0	6.959	6.959
Kumulierte Anschaffungswerte zum 31.12.2003	5.232	2.735	1.583.209	1.591.176
Kumulierte Wertberichtigungen zum 01.01.2003	119	230	0	349
Zugänge	447	164	0	611
Zugänge von verbundenen Unternehmen	565	546	0	1.111
Kumulierte Wertberichtigungen zum 31.12.2003	1.131	940	0	2.071
Restbuchwerte zum 31.12.2003	4.101	1.795	1.583.209	1.589.105
Restbuchwerte zum 31.12.2002	1.419	204	1.429.003	1.430.626

Die immateriellen Vermögensgegenstände enthalten ausschließlich Software sowie Anzahlungen auf Software. Unter den Sachanlagen werden andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung ausgewiesen. Die Entwicklung der Finanzanlagen wird unter (3), Finanzanlagen, dargestellt.

Anhang der Celesio AG

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss 2003 der Celesio AG spiegelt die Aktivitäten einer geschäftsführenden Holding wider.

Die Veränderungen bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen und bei den Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sowie die Ausschüttungen beziehungsweise Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften prägen die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2003.

Bilanzierungsvorschriften

Der Jahresabschluss der Celesio AG zum 31.12.2003 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des Aktiengesetzes in Euro aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Zur besseren Übersicht sind in der Bilanz sowie in der Gewinn- und Verlustrechnung verschiedene Positionen zusammengefasst. Sie werden im Anhang ausführlich dargestellt.

Bewertungsgrundsätze

Die Methoden der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden sind in den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen angegeben.

Angaben zur Bilanz

(1) Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten. Die Abschreibung wurde mit 25 % bis 33 % linear vorgenommen. Der Zugang betraf Software sowie geleistete Anzahlungen für Software.

(2) Sachanlagen

Die Zugänge der Sachanlagen wurden mit den Anschaffungskosten aktiviert. Abschreibungen wurden bei der Geschäftsausstattung mit 5 % bis 20 % linear verrechnet. Auf Zugänge im zweiten Halbjahr kam grundsätzlich der halbe Abschreibungssatz zur Anwendung. Die Zugänge entfielen auf Ersatzbeschaffungen bei der Geschäftsausstattung sowie Anzahlungen auf Geschäftsausstattung.

(3) Finanzanlagen

	Anteile an verbundenen Unternehmen Tsd €	Ausleihungen an verbundene Unternehmen Tsd €	Gesamt Tsd €
Kumulierte Anschaffungswerte zum 01.01.2003	1.424.347	4.656	1.429.003
Zugänge	161.165	0	161.165
Abgänge	6.959	0	6.959
Kumulierte Anschaffungswerte zum 31.12.2003	1.578.553	4.656	1.583.209
Kumulierte Wertberichtigungen zum 01.01.2003	0	0	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Kumulierte Wertberichtigungen zum 31.12.2003	0	0	0
Restbuchwerte zum 31.12.2003	1.578.553	4.656	1.583.209
Restbuchwerte zum 31.12.2002	1.424.347	4.656	1.429.003

Die Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten bzw. niedrigeren Teilwerten angesetzt. Die Zugänge von 161.165 Tsd € ergaben sich im Wesentlichen aus der Kapitalerhöhung bei der UNICARE PHARMACY LIMITED, Dublin/Irland und bei der GEHE Gesundheitsdienste GmbH, Stuttgart sowie bei der Gründung der Celesio Finance B.V., Weesp/Niederlande. Die Abgänge betrafen die Umhängung der Anteile an der Lékárny Lloyds s.r.o., Prag/Tschechien und Lloyds Holding CZ s.r.o., Prag/Tschechien.

Die Aufstellung des Anteilsbesitzes der Celesio AG wird beim Handelsregister des Amtsgerichts Stuttgart hinterlegt.

(4) Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung der in der Bilanz der Celesio AG zusammengefassten Positionen des Anlagevermögens ergibt sich aus der Übersicht auf der Seite 4, die integrierter Bestandteil des Anhangs ist.

(5) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2002 Tsd €	31.12.2003 Tsd €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	730.660	398.500
Sonstige Vermögensgegenstände	16.597	15.585
	747.257	414.085

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung ihrer Einbringlichkeit bewertet. Die kurzfristigen Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestanden gegenüber 17 Konzerngesellschaften. Der Rückgang der Forderungen an verbundene Unternehmen ging im Wesentlichen auf die Gründung der Celesio Finance B.V., Weesp/Niederlande zurück, die einen Teil der Konzernfinanzierungsfunktion übernommen hat.

Forderungen in Fremdwährung wurden grundsätzlich zum Terminkurs des entsprechenden Sicherungsgeschäfts bewertet.

Die sonstigen Vermögensgegenstände enthalten im Wesentlichen Steuererstattungsansprüche und Steuervorauszahlungen sowie sonstige Forderungen und haben ausschließlich eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Angaben zur Bilanz

(6) Flüssige Mittel

	31.12.2002 Tsd €	31.12.2003 Tsd €
Kassenbestand	14	12
Guthaben bei Kreditinstituten	29	20
	43	32

(7) Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital beträgt 217.728 Tsd € und ist in 85.050.000 Stückaktien (Aktien ohne Nennbetrag) eingeteilt, die alle auf den Inhaber lauten. Es besteht ein genehmigtes Kapital von 43.546 Tsd € bis zum 7. Mai 2007.

(8) Bilanzgewinn

Aus dem Bilanzgewinn des Vorjahres von 93.528 Tsd € wurden 72.293 Tsd € als Dividende für das Geschäftsjahr 2002 ausgeschüttet und 21.235 Tsd € auf neue Rechnung vorgetragen.

Aus dem Jahresüberschuss 2003 von 117.736 Tsd € wurden 58.868 T € in andere Gewinnrücklagen eingestellt. Zusammen mit dem Gewinnvortrag von 21.235 Tsd € ergibt sich zum 31.12.2003 ein Bilanzgewinn von 80.103 Tsd €. Nach dem Gewinnverwendungsvorschlag sollen 76.545 Tsd € als Dividende für das Geschäftsjahr 2003 ausgeschüttet und der verbleibende Betrag in Höhe von 3.558 Tsd € auf neue Rechnung vorgetragen werden.

(9) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Pensionsrückstellungen wurden unter Anwendung eines Zinsfußes von 6 % nach dem Teilwertverfahren gemäß § 6a Einkommensteuergesetz und den Richttafeln 1998 von Dr. Heubeck ermittelt. Die Pensionsrückstellung entspricht in voller Höhe dem Teilwert.

(10) Andere Rückstellungen

	31.12.2002 Tsd €	31.12.2003 Tsd €
Steuerrückstellungen	11.712	10.455
Sonstige Rückstellungen	5.730	5.840
	17.442	16.295

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die Steuerrückstellungen enthalten Rückstellungen für latente Steuern von 4.824 Tsd €. Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Aufwendungen für den Personalbereich, Aufsichtsratsvergütungen, Kosten des Geschäftsberichts und Jahresabschlusskosten.

(11) Verbindlichkeiten, Haftungsverhältnisse und derivative Finanzinstrumente

Verbindlichkeiten	Gesamt	Mit einer Restlaufzeit von:			Gesamt
	31.12.2002 Tsd €	bis zu einem Jahr Tsd €	über einem Jahr bis zu fünf Jahren Tsd €	mehr als fünf Jahren Tsd €	31.12.2003 Tsd €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	177.689	0	0	28.168	28.168
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.195	1.508	0	0	1.508
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	321.867	252.259	0	0	252.259
Sonstige Verbindlichkeiten	1.627	348	1.162	0	1.510
davon aus Steuern	(157)	(146)	(0)	(0)	(146)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(132)	(167)	(0)	(0)	(167)
	502.378	254.115	1.162	28.168	283.445

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ging im Wesentlichen auf die Gründung der Celesio Finance B.V., Weesp/Niederlande zurück, die einen Teil der Konzernfinanzierungsfunktion übernommen hat.

Angaben zur Bilanz

Haftungsverhältnisse	31.12.2002 Tsd €	31.12.2003 Tsd €
Bürgschaftsverpflichtungen	1.538.555	1.631.334
davon für verbundene Unternehmen	(1.516.795)	(1.616.130)
Sonstige finanzielle Verpflichtungen	216	161
	1.538.771	1.631.495

Die Bürgschaftsverpflichtungen bestehen zum größten Teil gegenüber kreditgebenden Banken (davon 991.559 Tsd € für Celesio Finance B.V., Weesp/ Niederlande).

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen betrafen die zukünftigen Leasingaufwendungen für die Geschäftsfahrzeuge der Gesellschaft.

Derivative Finanzinstrumente	Nominalvolumen		Marktwert	
	31.12.2002 Mio €	31.12.2003 Mio €	31.12.2002 Mio €	31.12.2003 Mio €
Zinsinstrumente	159	451	- 3	- 2
Währungsinstrumente	407	359	6	1
	566	810	3	- 1

Im Rahmen der operativen Geschäftstätigkeit entstehen Währungsrisiken und Zinsänderungsrisiken. Zur Begrenzung dieser aus dem operativen Geschäft resultierenden Risiken setzt die Celesio AG im Rahmen des Zins- und Währungsmanagements derivative Finanzinstrumente ein. Ohne den Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten wäre der Celesio-Konzern einem deutlich höheren Risiko aus Zins- und Währungsschwankungen ausgesetzt. Eingesetzt werden gängige Instrumente: Zinsswaps, Forward Rate Agreements, Swaptions und Caps im Rahmen des Zinsmanagements sowie Termingeschäfte und Optionen im Bereich des Währungsmanagements. Der Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten wird bei der Celesio AG von einem Bündel von Kontrollmechanismen begleitet. Hierzu zählen die Funktionstrennung von Handel, Abwicklung und Buchung, die Selbstbeschränkung auf einen definierten, kleinen Kreis von Banken hoher Bonität und die Bevollmächtigung nur weniger, qualifizierter Mitarbeiter.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

(12) Beteiligungsergebnis

	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	39.050	25.950
Erträge aus Beteiligungen	175.561	112.842
Aufwendungen aus Verlustübernahme verbundener Unternehmen	1.916	2
	212.695	138.790

Das Beteiligungsergebnis enthält im Wesentlichen Ausschüttungen von Tochtergesellschaften und Erträge aus Gewinnabführungsverträgen. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus der einmaligen Ausschüttung von Dividenden in- und ausländischer Tochtergesellschaften, die zur Verbesserung der Finanzierungsstruktur im Konzern im Jahre 2002 erfolgt waren.

(13) Zinsergebnis

	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22.122	19.010
davon aus verbundenen Unternehmen	(21.630)	(17.369)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	– 24.822	– 18.309
davon aus verbundenen Unternehmen	(– 14.731)	(– 7.050)
	– 2.700	701

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

(14) Sonstige betriebliche Erträge

	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Konzern-Steuerumlage	26.416	16.349
davon Körperschaftsteuer	(14.875)	(9.456)
davon Gewerbesteuer	(11.541)	(6.893)
Übrige Erträge	2.524	8.926
	28.940	25.275

Die übrigen Erträge setzen sich im Wesentlichen aus Umlagen von Verwaltungskosten an verbundene Unternehmen und aus Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen zusammen.

(15) Personalaufwand/Mitarbeiter

	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Löhne und Gehälter	11.053	12.192
Soziale Abgaben	924	1.370
Aufwendungen für Altersversorgung	1.369	942
	13.346	14.504

Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten belief sich 2003 auf 130.

(16) Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Sonstige Steuern	29	23
Übrige Aufwendungen	25.975	26.157
	26.004	26.180

In den übrigen Aufwendungen sind im Wesentlichen Rechts- und Beratungskosten, Umlagen von verbundenen Unternehmen, Verwaltungskosten, Hauptversammlungskosten, Aufwendungen für Belegschaftsaktien, Aufsichtsratsvergütungen sowie Reise- und Werbekosten enthalten.

(17) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Steueraufwand insgesamt	2002 Tsd €	2003 Tsd €
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Körperschaftsteuer	6.939	2.822
Gewerbesteuer	6.098	2.120
Latente Steuern	- 602	793
	12.435	5.735
Sonstige Steuern	29	23
	12.464	5.758

Der Steueraufwand beinhaltet laufende Steuern auf das Einkommen und den Ertrag sowie einen latenten Steueraufwand aus der Zuführung zu der Rückstellung für latente Steuern.

Die sonstigen Steuern werden unter den sonstigen betrieblichen Erträgen (14) bzw. sonstigen betrieblichen Aufwendungen (16) ausgewiesen.

Sonstige Angaben

Mitteilungen von Aktionären

Der Franz Haniel & Cie. GmbH, Duisburg, gehörten gemäß Mitteilung vom 02.04.2002 nach § 41 Abs. 2 Satz 1 Wertpapierhandelsgesetz (WpHG) am 01.04.2002 insgesamt 60 Prozent der Stimmrechte unserer Gesellschaft. Von der Franz Haniel & Cie. GmbH wird ein Konzernabschluss erstellt, in den auch die Celesio AG und ihre Tochterunternehmen einbezogen werden. Dieser Konzernabschluss wird veröffentlicht und beim Handelsregister des Amtsgerichts Duisburg/Deutschland unter Nr. B 25 hinterlegt.

Nach Kenntnis der Celesio AG belief sich die aktuelle Beteiligungsquote der Franz Haniel & Cie. GmbH, Duisburg, zum Ende des Berichtsjahrs auf 58,4 %.

Die AXA, Paris/Frankreich, teilte der Gesellschaft am 13.11.2003 sowie in einer Ergänzungsmitteilung vom 03.12.2003 nach §§ 21 Abs. 1, 22 Abs. 1 Nr. 1, 24 WpHG mit, dass am 07.11.2003 die ihr über ihre Beteiligungsgesellschaft Pluto Gesellschaft für Beteiligungswerte mbH, Köln, zustehenden Stimmrechte an der Celesio AG die Schwelle von 5 % unterschritten haben und dass ihr über die Pluto Gesellschaft für Beteiligungswerte mbH ein Anteil von 0,22 Prozent der Stimmrechte an der Celesio AG zustand.

Corporate Governance

Vorstand und Aufsichtsrat haben zuletzt am 16. Dezember 2003 die Entsprechenserklärung zu den Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex gemäß § 161 Aktiengesetz abgegeben und durch Veröffentlichung auf der Website unter www.celesio.com zugänglich gemacht.

Gesamtbezüge und Vergütungsstruktur des Vorstands

Die Gesamtvergütung des Vorstands im Geschäftsjahr 2003 belief sich auf 2.353 Tsd €. Davon entfallen 653 Tsd € auf fixe Vergütungen, 1.300 Tsd € auf erfolgsbezogene Vergütungen (Ergebnisbonus) und 400 Tsd € Vergütungen mit langfristiger Anreizwirkung (Strategiebonus). Ein Aktienoptionsprogramm gibt es bei der Celesio AG nicht.

Für die Festlegung der Vorstandsvergütung ist der Personalausschuss zuständig. Diesem gehören der Aufsichtsratsvorsitzende Herr Günther Hülse und die beiden Aufsichtsratsmitglieder Herr Hans-Martin Poschmann und Herr Prof. Dr. Theo Siegert an.

Die Gesamtvergütung des Vorstands orientiert sich an einem angemessenen Verhältnis zu den Aufgaben und Leistungen der Vorstandsmitglieder und zur wirtschaftlichen Lage der Celesio AG. Das Gesamteinkommen der Vorstandsmitglieder besteht aus einem festen Monatseinkommen und einem leistungsgerechten variablen Anteil. Der variable Anteil besteht aus den Bausteinen Ergebnisbonus und Strategiebonus.

Sonstige Angaben

Ergebnisbonus

Die Bemessungsgrundlage ist der Cashflow des Celesio-Konzerns. Der Cashflow zeigt die Ertragskraft, wirkt längerfristig und begünstigt die Expansion. Der Ergebnisbonus wird aus einem Prozentsatz des erreichten Cashflow des jeweiligen Geschäftsjahrs ermittelt.

Strategiebonus

Die Bemessungsgrundlage ist der Performance-Indikator EVA (Economic Value Added). Die Bemessung erfolgt somit nach der Entwicklung einer erwirtschafteten „Überrendite“ und es wird somit eine wertorientierte Unternehmensführung und eine Eigentümer-Management-Kultur geschaffen. Der Strategiebonus wird als Wachstumswert aus einem Vergleich des Vorjahreswertes mit dem Wert des Folgejahrs ermittelt.

Die früheren Mitglieder des Vorstands der Celesio AG und ihre Hinterbliebenen hatten Bezüge von 174 Tsd €. Für sie sind Pensionsrückstellungen in Höhe von 3.792 Tsd € gebildet.

Gesamtbezüge und Vergütungsstruktur des Aufsichtsrats

Die Vergütung des Aufsichtsrats ist in § 5 der Satzung der Celesio AG festgelegt. Die Mitglieder des Aufsichtsrats erhalten danach neben dem Ersatz ihrer Auslagen eine feste Vergütung in Höhe von jährlich 5.000 € und außerdem eine Vergütung von 800 € für jeden halben Prozentpunkt, um den die an die Aktionäre ausgeschüttete Dividende für das abgelaufene Geschäftsjahr 4 % des dividendenberechtigten Grundkapitals übersteigt, jeweils zuzüglich der anfallenden Mehrwertsteuer. Der Vorsitzende erhält das Doppelte, der Stellvertreter das Eineinhalbfache der Vergütung der anderen Mitglieder. Jedes Mitglied eines Ausschusses – mit Ausnahme des nach § 27 Abs. 3 Mitbestimmungsgesetz gebildeten Ausschusses – erhält für jede Ausschussmitgliedschaft 2.000 €, der Vorsitzende eines Ausschusses 4.000 €.

Die Gesamtvergütung des Aufsichtsrats im Geschäftsjahr 2003 belief sich danach auf 742 Tsd €. Im Einzelnen erhielt jedes Aufsichtsratsmitglied 55 Tsd €. Der Vorsitzende des Aufsichtsrats erhielt das Doppelte, der stellvertretende Vorsitzende das Eineinhalbfache dieser Vergütungen. Zusätzlich werden für die Tätigkeit als Mitglied in Ausschüssen für 2003 anteilig insgesamt 2.250 € und für die Tätigkeit als Vorsitzender von Ausschüssen insgesamt 3.000 € vergütet.

Herr Professor Dr. Zahn erhielt für seine Beratungstätigkeit für die GEHE Pharma Handel GmbH ein Honorar in Höhe von 8 Tsd €.

Sonstige Angaben

Aktienbesitz und meldepflichtige Geschäfte

Der kumulierte Aktienbesitz (einschließlich Optionen und dergleichen) der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats der Celesio AG lag im Berichtsjahr stets unterhalb von 1 % der von der Gesellschaft ausgegebenen Aktien.

Die Mitglieder des Vorstands und Aufsichtsrats eines deutschen börsennotierten Unternehmens und dessen Muttergesellschaft sowie die Ehe- bzw. eingetragenen Lebenspartner, Eltern und Kinder dieser Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder müssen laut § 15a WpHG sowohl dem Unternehmen als auch der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht anzeigen, wenn sie Aktien des Unternehmens oder mit diesen Aktien verbundene Rechte erwerben oder veräußern. Die Celesio AG hat mit Bezug auf das Geschäftsjahr 2003 folgende Meldungen erhalten: Kauf von 1.000 nennwertlosen Celesio-Aktien (WKN 585 800, ISIN: DE0005858005) für 35,00 € pro Stück am 21.02.2003 sowie von 883 jener Aktien für 36,00 € pro Stück am 06.02.2003, jeweils durch Frau Waltraud Wätjen, Gielde, Deutschland.

Gewinnverwendungsvorschlag des Vorstands

Der Bilanzgewinn der Celesio AG beträgt 80.102.960,03 €.

Der Vorstand schlägt vor, 76.545.000,00 € als Dividende für das Geschäftsjahr 2003 auszuschütten und den verbleibenden Betrag in Höhe von 3.557.960,03 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Aufgrund dieses Gewinnverwendungsvorschlages entfällt auf eine Stückaktie eine Dividende von 0,90 €.

Stuttgart, 16. Februar 2004

Der Vorstand

Mitglieder des Vorstands

Dr. Fritz Oesterle

Stuttgart/Deutschland
Vorsitzender

Mitgliedschaft in weiteren Geschäftsleitungsorganen und vergleichbaren Gremien:
Executive Committee GIRP (Groupement International de la Répartition Pharmaceutique Européenne), Brüssel/Belgien

Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
GEHE Pharma Handel GmbH, Stuttgart/Deutschland, Vorsitzender (bis 22.09.2003)
Norsk Medisinaldepot AS, Oslo/Norwegen (seit 23.12.2003)
Herba Chemosan Apotheker-AG, Wien/Österreich
GEHE Nederland B.V., Weesp/Niederlande
Untertürkheimer Volksbank e.G., Stuttgart/Deutschland
Landesbeirat Baden-Württemberg Allianz Versicherungs-AG, München/Deutschland
Verwaltungsrat Christophsbad Göppingen Dr. Landerer Söhne GmbH, Göppingen/Deutschland

Jacques Ambonville

Saint-Ouen/Frankreich

Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
OCP S.A., Saint-Ouen/Frankreich, Vorsitzender
GEHE Pharma Handel GmbH, Stuttgart/Deutschland, Vorsitzender (seit 23.09.2003)
NMD Grossisthandel AS, Oslo/Norwegen (seit 03.03.2003)
OCP PORTUGAL, PRODUTOS FARMACÊUTICOS, S.A., Maia/Portugal
DEPOTS GENERAUX PHARMA S.A., Aulnay-sous-Bois/Frankreich (bis 09.04.2003)
TREDIMED S.A., Saint-Ouen/Frankreich

Stefan Meister

Stuttgart/Deutschland

Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
Herba Chemosan Apotheker-AG, Wien/Österreich
GEHE Nederland B.V., Weesp/Niederlande
Börsenrat Baden-Württembergische Wertpapierbörse, Stuttgart/Deutschland (bis 20.06.2003)

Michael A. Ward

Coventry/Großbritannien

Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien:
Norsk Medisinaldepot AS, Oslo/Norwegen (bis 02.03.2003)
Vitusapotek AS, Oslo/Norwegen (03.03. bis 31.12.2003)
Croda International PLC, Goole/Großbritannien

Mitglieder des Aufsichtsrats

<p>Günther Hülse Duisburg/Deutschland Vorsitzender</p>	<p>Vorsitzender des Vorstands Franz Haniel & Cie. GmbH</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: METRO AG, Düsseldorf/Deutschland, Vorsitzender (seit 22.05.2003) TAKKT AG, Stuttgart/Deutschland, Vorsitzender Allianz Lebensversicherungs-AG, Stuttgart/Deutschland (seit 11.04.2003)</p>
<p>Ihno Goldenstein Delmenhorst/Deutschland Seit 24.04.2003 stellv. Vorsitzender</p>	<p>Mitarbeiter Warenannahme GEHE Pharma Handel GmbH Gesamtbetriebsratsvorsitzender</p>	
<p>Friedrich Taake Porta Westfalica/Deutschland Stellv. Vorsitzender (bis 24.04.2003)</p>	<p>Kaufmännischer Angestellter GEHE Pharma Handel GmbH</p>	
<p>Klaus Borowicz Delmenhorst/Deutschland (seit 24.04.2003)</p>	<p>Niederlassungsleiter GEHE Pharma Handel GmbH</p>	
<p>Prof. Dr. med. Julius Michael Curtius Weimar/Deutschland</p>	<p>Kardiologe</p>	
<p>Dr. Hubertus Erlen Berlin/Deutschland</p>	<p>Vorsitzender des Vorstands Schering AG</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: B. Braun Melsungen AG, Melsungen/Deutschland Schering Berlin Inc., Montville/New Jersey, USA Partner für Berlin Gesellschaft für Hauptstadt-Marketing mbH, Berlin/Deutschland Kuratorium Bertelsmann Stiftung, Gütersloh/Deutschland</p>
<p>Dirk-Uwe Kerrmann Weiterstadt/Deutschland (seit 24.04.2003)</p>	<p>Kaufmännischer Angestellter GEHE Pharma Handel GmbH</p>	
<p>Jörg Lauenroth-Mago Magdeburg/Deutschland</p>	<p>Gewerkschaftssekretär ver.di – Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft e.V.</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: GEHE Pharma Handel GmbH, Stuttgart/Deutschland Franz Haniel & Cie. GmbH, Duisburg/Deutschland (bis 10.05.2003)</p>
<p>Ulrich Neumeister Stuttgart/Deutschland (seit 24.04.2003)</p>	<p>Mitarbeiter Logistik GEHE Pharma Handel GmbH</p>	
<p>Hans-Martin Poschmann Berlin/Deutschland</p>	<p>Gewerkschaftssekretär ver.di – Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft e.V.</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: GEHE Pharma Handel GmbH, Stuttgart/Deutschland Oviessie GmbH, Köln/Deutschland</p>
<p>Jürgen Puff Stuttgart/Deutschland (bis 24.04.2003)</p>	<p>Bereichsleiter Organisation GEHE Pharma Handel GmbH</p>	
<p>Hans-Jürgen Sachse Halle/Deutschland (bis 24.04.2003)</p>	<p>Haushandwerker GEHE Pharma Handel GmbH</p>	
<p>Dr. Ihno Schnevoigt München/Deutschland</p>	<p>Mitglied des Vorstands i. R.: Allianz Versicherungs-AG Allianz Lebensversicherungs-AG</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: E.ON Academy GmbH, Düsseldorf/Deutschland Dr. Dr. Heissmann GmbH, Wiesbaden/Deutschland (bis 31.12.2003)</p>
<p>Prof. Dr. Theo Siegert Duisburg/Deutschland</p>	<p>Mitglied des Vorstands Franz Haniel & Cie. GmbH</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: ERGO Versicherungsgruppe AG, Düsseldorf/Deutschland (seit 05.06.2003)</p>
<p>Prof. Dr. Erich Zahn Stuttgart/Deutschland</p>	<p>Ordentlicher Professor der Betriebswirtschaftslehre Universität Stuttgart</p>	<p>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien: IFB Dr. Braschel AG, Stuttgart/Deutschland, Vorsitzender Kuratorium Fraunhofer-Institut für Produktionstechnik und Automatisierung IPA, Stuttgart/Deutschland</p>

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Celesio AG, der mit dem Konzernlagebericht zusammengefasst ist, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2003 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Vorstands der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den zusammengefassten Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den zusammengefassten Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Vorstands sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des zusammengefassten Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Überzeugung vermittelt der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der zusammengefasste Lagebericht gibt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft und stellt die Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.

Stuttgart, 17. Februar 2004

PwC Deutsche Revision
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Schwarzhof)
Wirtschaftsprüfer

(Wißfeld)
Wirtschaftsprüfer

Der Jahresabschluss und der Lagebericht der Celesio AG für das Geschäftsjahr 2003 werden im Bundesanzeiger veröffentlicht und beim Handelsregister des Amtsgerichts Stuttgart hinterlegt. Der Lagebericht der Celesio AG ist mit dem Lagebericht des Konzerns zusammengefasst; er ist im Celesio Geschäftsbericht 2003 enthalten.



Celesio AG
Neckartalstraße 155
70376 Stuttgart
Deutschland
Telefon + 49(0)711.50 01-00 (Zentrale)
Telefax + 49(0)711.50 01-12 60
E-Mail service@celesio.com
Internet www.celesio.com

celesio
the healthcare group