

Mock Steuerberatungsgesellschaft
& Partner mbB

Classenweg 7
22391 Hamburg

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Kurfürstendamm 194, Haus Cumberland

10707 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften I

Steuer-Nr: 27/359/39564

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - des Unternehmens

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Hamburg, den 08. Juli 2024



Marianne Mock
Mock Steuerberatungsgesellschaft
& Partner mbB

Bilanz zum 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin**AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	862,00	1.305,00	
Summe Anlagevermögen	862,00	1.305,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.412,50	10.412,50	
2. sonstige Vermögensgegenstände	316,43	905,12	
- davon gegen Gesellschafter EUR 194,02 (EUR 411,02)			
	10.728,93	11.317,62	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	47.091,42	35.873,53	
Summe Umlaufvermögen	57.820,35	47.191,15	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	932,07	0,00	
	59.614,42	48.496,15	

Bilanz zum 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Bilanzgewinn		23.522,72	16.783,64
- davon Gewinnvortrag EUR 6.783,64 (EUR 19.047,99)			
Summe Eigenkapital		48.522,72	41.783,64
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	1.662,50	1.662,50	
2. sonstige Rückstellungen	1.384,96		1.782,90
		3.047,46	3.445,40
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.266,84	323,90	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.266,84 (EUR 323,90)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	5.777,40	2.943,21	
- davon aus Steuern EUR 5.777,40 (EUR 2.943,21)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.777,40 (EUR 2.943,21)			
	8.044,24	3.267,11	
	59.614,42	48.496,15	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen**Berlin**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		112.000,00	105.000,00
2. Gesamtleistung		112.000,00	105.000,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	104,66		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>1.182,99</u>		<u>4.300,89</u>
		1.287,65	4.300,89
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		66.821,48	79.059,96
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		934,40	619,84
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	4.330,46		4.085,45
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	240,68		257,88
c) Reparaturen und Instandhaltungen	76,12		136,03
d) Fahrzeugkosten	7.547,48		10.000,93
e) Werbe- und Reisekosten	8.644,28		8.643,95
f) verschiedene betriebliche Kosten	7.953,67		8.437,20
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	<u>0,00</u>		<u>324,00</u>
		28.792,69	31.885,44
7. Ergebnis nach Steuern		16.739,08	2.264,35-
8. Jahresüberschuss		16.739,08	2.264,35-
9. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		6.783,64	19.047,99
10. Bilanzgewinn		23.522,72	16.783,64

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-ausstattung				
630 00	Betriebsausstattung	862,00		1.305,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistun-gen				
1200 00	Forderungen aus L+L	10.412,50		10.412,50
sonstige Vermögensgegenstände				
1308 00	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, b1J	194,02		411,02
1370 00	Durchlaufende Posten	0,00		474,00
1434 00	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	<u>122,41</u>		<u>20,10</u>
			316,43	905,12
davon gegen Gesellschafter EUR 194,02 (EUR 411,02)				
1308 00	Forderungen gegen GmbH-Ges.er, b1J			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut-haben bei Kreditinstituten und Schecks				
1800 00	Bank	47.091,42		35.873,53
Rechnungsabgrenzungsposten				
1900 00	Aktive Rechnungsabgrenzung	932,07		0,00
		<u>59.614,42</u>	<u>48.496,15</u>	

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
2900 00	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Bilanzgewinn			
	Bilanzgewinn		23.522,72	16.783,64
	davon Gewinnvortrag EUR 6.783,64 (EUR 19.047,99)			
7700 00	Gewinnvortrag nach Verwendung			
	Steuerrückstellungen			
3816 00	Umsatzsteuer nicht fällig 19%		1.662,50	1.662,50
	sonstige Rückstellungen			
3070 00	Sonstige Rückstellungen	0,00		132,90
3095 00	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	1.384,96		1.650,00
			1.384,96	1.782,90
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen			
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	2.266,84		260,95
3310 00	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	0,00		62,95
			2.266,84	323,90
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.266,84 (EUR 323,90)			
3300 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
3310 00	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent			
	sonstige Verbindlichkeiten			
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	4.294,67		1.923,00
1400 00	Abziehbare Vorsteuer	63,73-		63,54-
1401 00	Abziehbare Vorsteuer 7%	377,25-		455,81-
1406 00	Abziehbare Vorsteuer 19%	3.716,63-		4.249,82-
1407 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	82,62-		12,52-
3806 00	Umsatzsteuer 19%	21.985,71		20.589,89
3820 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	16.380,62-		13.082,43-
3830 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	1.365,00-		1.935,00-
3837 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	82,62		12,52
3840 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr	1.400,25		216,92
		1.482,73		1.020,21
			5.777,40	2.943,21
	davon aus Steuern EUR 5.777,40 (EUR 2.943,21)			
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	Übertrag		59.614,42	48.496,15

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			59.614,42	48.496,15
1400 00	Abziehbare Vorsteuer			
1401 00	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1406 00	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
3806 00	Umsatzsteuer 19%			
3820 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
3830 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.777,40 (EUR 2.943,21)				
3730 00	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1400 00	Abziehbare Vorsteuer			
1401 00	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1406 00	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407 00	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
3806 00	Umsatzsteuer 19%			
3820 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
3830 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840 00	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
		59.614,42	48.496,15	

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4400 00	Erlöse 19% USt		112.000,00	105.000,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
4930 00	Erträge Auflösung von Rückstellungen		104,66	0,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4839 00	Sonstige Erträge unregelmäßig	346,00		0,00
4946 00	Verrechnete sonstige Sachbezüge	2.531,04-		2.531,04-
4947 00	Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	3.368,03		3.368,11
4970 00	Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00		3.463,82
			1.182,99	4.300,89
Löhne und Gehälter				
6020 00	Gehälter	0,00		77.500,00
6024 00	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	65.000,00		0,00
6045 00	Kosten der Lohnbuchhaltung	344,52		0,00
6072 00	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	0,00		1.476,96
6073 00	Sachzuwend., Dienstleistungen Ges.er-GF	1.476,96		0,00
6090 00	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	0,00		83,00
			66.821,48	79.059,96
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6220 00	Abschreibungen auf Sachanlagen	443,00		619,84
6260 00	Sofortabschreibung GWG	491,40		0,00
			934,40	619,84
Raumkosten				
6310 00	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		4.330,46	4.085,45
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
6400 00	Versicherungen	0,00		47,00
6420 00	Beiträge	93,80		64,00
6430 00	Sonstige Abgaben	146,88		146,88
			240,68	257,88
Reparaturen und Instandhaltungen				
6495 00	Wartungskosten für Hard- und Software		76,12	136,03
Fahrzeugkosten				
6520 00	Fahrzeug-Versicherungen	259,78		1.123,52
6530 00	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	301,57		321,51
6540 00	Fahrzeug-Reparaturen	326,55		2.076,86
6561 00	Mietleasing Mini Cooper	5.838,72		5.838,72
6570 00	Sonstige Fahrzeugkosten	72,23		45,28
			6.798,85-	9.405,89-
Übertrag			40.884,51	25.141,73

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			40.884,51	25.141,73
		6.798,85-		9.405,89-
	Fahrzeugkosten			
6595 00	Fremdfahrzeugkosten	<u>748,63</u>		<u>595,04</u>
			7.547,48	10.000,93
	Werbe- und Reisekosten			
6640 00	Bewirtungskosten	2.897,31		3.799,40
6644 00	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	1.241,70		0,00
6645 00	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	17,00-		0,00
6660 00	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	987,02		212,53
6663 00	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>3.535,25</u>		<u>4.632,02</u>
			8.644,28	8.643,95
	verschiedene betriebliche Kosten			
6300 00	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		1.026,13
6303 00	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	1.000,00		0,00
6800 00	Porto	11,25		83,20
6805 00	Telefon	1.162,93		668,06
6815 00	Bürobedarf	373,90		375,68
6820 00	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	964,46		1.000,74
6821 00	Fortbildungskosten	0,00		661,43
6825 00	Rechts- und Beratungskosten	342,30		381,40
6827 00	Abschluss- und Prüfungskosten	1.527,71		1.861,59
6830 00	Buchführungskosten	1.802,04		1.834,80
6837 00	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	434,84		0,00
6850 00	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		210,04
6855 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>334,24</u>		<u>334,13</u>
			7.953,67	8.437,20
	Verluste aus dem Abgang von Gegen-			
	ständen des Anlagevermögens			
6895 00	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00		324,00
	Jahresüberschuss		16.739,08	2.264,35-
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			
7700 00	Gewinnvortrag nach Verwendung	6.783,64		19.047,99
	Bilanzgewinn		23.522,72	16.783,64

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
630 00 Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.628,57 323,57 1.305,00	443,00			1.628,57 766,57 862,00
670 00 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	491,40 491,40- 491,40 491,40- 491,40		491,40	0,00 0,00 0,00
	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.628,57 323,57 1.305,00	491,40 491,40- 934,40 491,40- 491,40			1.628,57 766,57 862,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
630 00 Betriebsausstattung							
630002 Aeris Swopper Air, ergonomischer Bürostuhl rot	13.02.2017 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	427,73 255,73 172,00	43,00			427,73 298,73 129,00
630007 iPhone 14 Pro Silver 256GB-ZDD	02.11.2022 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	1.200,84 67,84 1.133,00	400,00			1.200,84 467,84 733,00
Betriebsausstattung		AHK	1.628,57				1.628,57
		Absch	323,57	443,00			766,57
		BW	1.305,00			443,00	862,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

ipc Unternehmensberatung GmbH
Beratung von Unternehmen und Institutionen

Berlin

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
670 00 Geringwertige Wirtschaftsgü- ter							
670001 Lichthaus Limö, Leseleuchte TARA-S	06.03.2023 GWG/voll 1/00 100,00	AHK Absch	0,00 0,00	491,40 491,40- 491,40 491,40- BW 0,00 491,40		491,40	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		AHK	0,00	491,40		491,40-	0,00
				Absch 0,00 491,40		491,40-	0,00
				BW 0,00 491,40		491,40	0,00
		AHK	1.628,57	491,40		491,40-	1.628,57
				Absch 323,57 934,40		491,40-	766,57
				BW 1.305,00 491,40		934,40	862,00

ANHANG

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: ipc Unternehmensberatung GmbH

Firmensitz laut Registergericht: Berlin

Registereintrag: Handelsregister

Registergericht: Berlin (Charlottenburg)

Register-Nr.: 152410

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Forderungen wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Sonstige Pflichtangaben

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Der Geschäftsführung gehörten an:

Dr. Martina Krogmann, ausgeübter Beruf: Geschäftsführerin der ipc Unternehmensberatung GmbH