

Jahresabschluss

für die

**Agrarservice Lass GmbH
Butterkamp 2
24214 Tüttendorf**

zum 30.06.2024

Finanzamt: Kiel
Steuer-Nr.: 20 293 45682

		30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	69.446,00		68.105,00
4. geleistete Anzahlungen	<u>171.914,66</u>	241.360,66	185.278,61
II. Sachanlagen			
2. technische Anlagen und Maschinen	3.121.377,00		3.908.137,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.757.961,77		592.283,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>148.925,93</u>	6.028.264,70	77.626,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.395.808,13		2.583.327,47
5. fertige Erzeugnisse und Waren	2.769.834,55		2.142.879,95
6. geleistete Anzahlungen	575.133,79		1.190.324,37
7. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	<u>-3.871.091,87</u>	1.869.684,60	-4.699.705,87
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.334.117,48		3.329.009,45
6. sonstige Vermögensgegenstände	<u>182.212,65</u>	3.516.330,13	104.762,77
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	(4.628,62)		(5.000,00)
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		85.539,38	74.422,28
Summe Aktiva		11.741.179,47	9.556.450,03

		30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. eingefordertes Kapital			
1. gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
2. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-3.000,00	22.000,00	-3.000,00
IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag		1.984.373,43	1.679.395,30
V. Jahresüberschuß/-fehlbetrag, Bilanzgewinn/-verlust		-70.511,26	304.978,13
buchmäßiges Eigenkapital		1.935.862,17	2.006.373,43
D. Rückstellungen			
2. Steuerrückstellungen	24.843,89		69.599,61
3. sonstige Rückstellungen	131.721,36	156.565,25	183.676,66
E. Verbindlichkeiten			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.903.382,54		4.803.730,32
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(1.799.220,57)		(513.770,60)
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.547.469,79		1.913.755,12
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(1.547.469,79)		(1.913.755,12)
8. sonstige Verbindlichkeiten	1.197.899,72	9.648.752,05	579.314,89
- davon aus Steuern	(1.112.055,57)		(548.145,41)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(1.196.599,57)		(578.114,74)
Summe Passiva		11.741.179,47	9.556.450,03

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24	30.06.23
		EUR	EUR
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
00025	Ähnl. Rechte und Werte	20.934,00	
00027	EDV-Software	48.512,00	68.105,00
		<u>69.446,00</u>	<u>68.105,00</u>
geleistete Anzahlungen			
00039	Anzahl. a. imm. Vermögensgegenstände	171.914,66	185.278,61
		<u>171.914,66</u>	<u>185.278,61</u>
technische Anlagen und Maschinen			
00200	Techn. Anlagen u. Maschinen	130.105,00	153.575,00
00210	Maschinen	1.933.019,00	2.198.120,00
00240	Technische Anlagen	93.942,00	107.588,00
00280	Betriebsvorrichtungen	964.311,00	1.448.854,00
		<u>3.121.377,00</u>	<u>3.908.137,00</u>
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
00300	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.772,00	11.074,00
00310	Andere Anlagen	2.190.515,00	7.255,00
00320	Pkw	355.401,00	340.928,00
00350	Lkw	18.256,00	28.587,00
00380	Sonst. Transportmittel	22.232,00	27.484,00
00400	Betriebsausstattung	13.899,00	17.997,00
00420	Büroeinrichtung	7.407,00	9.747,00
00440	Werkzeuge	48.345,00	52.753,00
00450	Einbauten	26.630,00	31.148,00
00480	Geringwertige Wirtschaftsgüter bis € 410,-	1.322,77	1.048,00
00490	Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	61.182,00	64.262,00
		<u>2.757.961,77</u>	<u>592.283,00</u>
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
00498	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung im Bau	148.925,93	77.626,00
		<u>148.925,93</u>	<u>77.626,00</u>
unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
07000	Unfertige Erzeugn., unfertige Leist. (Bestand)	2.395.808,13	2.583.327,47
		<u>2.395.808,13</u>	<u>2.583.327,47</u>
fertige Erzeugnisse und Waren			
07100	Fertige Erzeugn. und Waren (Bestand)	2.769.834,55	2.142.879,95
		<u>2.769.834,55</u>	<u>2.142.879,95</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
geleistete Anzahlungen			
01510	Geleistete Anzahl. a. Vorräte	103.688,64	728.876,68
01513	gel. Anzahlungen § 13b	75.027,80	
01518	Geleistete Anzahl., 19% VSt	396.417,35	461.447,69
		<u>575.133,79</u>	<u>1.190.324,37</u>
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
01722	Erh. Anzahl. auf Bestellung, Aktivausweis	-3.871.091,87	-4.699.705,87
		<u>-3.871.091,87</u>	<u>-4.699.705,87</u>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
00996	Pauschalwertbericht. a. Ford. mit einer RLZ bis zu 1 Jahr		-50.000,00
01400	Ford. aus Lief. u. Leist., Kundengruppe 0	3.334.117,48	3.379.009,45
		<u>3.334.117,48</u>	<u>3.329.009,45</u>
sonstige Vermögensgegenstände			
01500	Sonst. Vermögensgegenstände		1.374,07
01523	Ford. im Rahmen der soz. Sicherheit	9.232,54	2.240,94
01530	Ford. gg. Personal	40,00	40,00
01531	Ford. gg. Personal - RLZ bis 1 Jahr	996,92	998,58
01537	Ford. gg. Personal - RLZ größer 1 Jahr	4.628,62	5.000,00
01540	Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen	78.540,00	45.036,00
01545	Umsatzsteuerforderungen		4.990,15
01548	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	8.854,60	17.049,59
01549	Körperschaftsteuerrückforderung	79.919,97	28.033,44
		<u>182.212,65</u>	<u>104.762,77</u>
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr			
01537	Ford. gg. Personal - RLZ größer 1 Jahr	4.628,62	5.000,00
		<u>4.628,62</u>	<u>5.000,00</u>
Rechnungsabgrenzungsposten			
00980	Aktive Rechnungsabgrenzung	83.774,87	71.712,92
00981	ARAP Zinsen	1.764,51	2.709,36
		<u>85.539,38</u>	<u>74.422,28</u>
gezeichnetes Kapital			
00800	Gez. Kapital	25.000,00	25.000,00
		<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
nicht eingeforderte ausstehende Einlagen			
00820	Aussteh. Einl.a.d.gez.Kap., n.eingef. (Passiv), Aussteh. Einl. siehe Konten 0830-0838	-3.000,00	-3.000,00
		<u>-3.000,00</u>	<u>-3.000,00</u>
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			
00860	Gewinnvortrag vor Verwendung	1.984.373,43	1.679.395,30
		<u>1.984.373,43</u>	<u>1.679.395,30</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24	30.06.23
		EUR	EUR
Steuerrückstellungen			
00956	Gewerbsteuerrückstellung § 4 Abs. 5b EStG	24.241,00	38.534,00
00963	Körperschaftsteuerrückst.		31.065,61
01766	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	602,89	
		<u>24.843,89</u>	<u>69.599,61</u>
sonstige Rückstellungen			
00972	Urlaubsrückstellungen	68.721,36	65.676,66
00973	Rückstellungen für Personalkosten	20.000,00	40.000,00
00974	Rückstell. f. Gewährleistungen (Gegenkonto S47900)	35.000,00	70.000,00
00977	Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskosten	8.000,00	8.000,00
		<u>131.721,36</u>	<u>183.676,66</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
00637	Euromarktkredit #1004634 463	90.809,85	501.859,38
00639	Euromarktkredit #1004699 557	975.474,13	
00641	Volkswagen Bank Nr. 11845368V817, RD-ML 135	18.975,97	23.179,03
00644	Deutsche Leasing Nr. 28474-503, JD 6155R	66.995,47	84.687,77
00645	Südleasing Nr. 6324653, JD	80.660,73	108.186,18
00647	Südleasing #10001088, Saugbox Tinbin TC2	38.504,49	49.939,51
00648	Hyundai Finance, RD-ML 181E	25.885,04	29.567,96
00649	Darl. Förde Sparkasse Nr. 6972215658	313.157,84	350.000,00
00650	Südleasing 10001090, JD MD T670 inkl. Schneidwerkswagen	224.370,56	256.315,85
00653	Südleasing Nr. 6256785, Vredo	347.914,05	418.257,25
00654	Südleasing Nr. 6256787, Vector	40.311,10	49.095,72
00655	Deutsche Leasing Nr. 2628474-500, Joskin Silowagen	22.748,63	30.768,75
00656	Deutsche Leasing Nr. 2628474-501, LKW	16.098,00	23.319,34
00657	Deutsche Leasing Nr. 2628474-502, Kumm-Auflieger	36.256,50	47.091,75
00658	Südleasing Nr. 6593633, Bagger Liebherr	32.830,20	57.051,40
00659	Südleasing Nr. 6337301, Teleskoplader	57.690,73	73.911,19
00671	Renault Financial Service, ZOE RD-ML 850E	15.425,27	17.825,27
00672	Renault Financial Service, ZOE RD-ML 860E	15.425,27	17.825,27
00673	Renault Financial Service, ZOE RD-ML 870E	15.425,27	17.825,27
00674	Volkswagen Bank 12041781V817, VW Crafter RD-ML 4400	16.934,38	21.128,60
00675	John Deere Financial, JD 6R185, RD-ML 185	119.423,96	149.546,35
00676	Hyundai Finance, RD-ML 131E	25.282,03	28.964,95
00677	Hyundai Finance, RD-ML 141E	25.287,44	28.970,36
00678	Hyundai Finance, RD-ML 151E	25.282,03	28.964,95
00679	Hyundai Finance, RD-ML 434 E	25.292,85	28.975,77
00680	Deutsche Leasing Nr. IL-300-2628474-1652019-1-1, Spülbohranlage	377.799,94	453.742,16
00681	Deutsche Leasing Nr. BE-300-2628474-1647634-1-1, Spülbohranlage, Vakuumfass	103.654,62	126.289,36
00682	SüdLeasing Nr. 10004577/1, 2 Schlepper JD 6R250 und 6R215	269.841,58	318.529,71
00683	IB SH, Zwischenfinanzierung WN Lindentor	557.227,18	
00684	IB SH, DV 7002085309, WN Lindentor	580.000,00	
00685	Förde Sparkasse #6972244740	580.000,00	
00686	Förde Sparkasse #6972203829		435.000,00
00687	Förde Sparkasse #6972190109	960.864,00	1.015.000,00
00688	Dell Financial Services, Server	37.879,78	
00689	De Lage Landen Leasing, Verteilung Netzwerksystem	30.717,06	
01200	Förde Sparkasse #1001788072	229.880,40	11.911,22
01230	Förde Sparkasse #1004699565	502.874,68	
01240	Förde Sparkasse #1004700843	181,51	

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24	30.06.23
		EUR	EUR
		6.903.382,54	4.803.730,32
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
00637	Euromarktkredit #1004634 463	90.809,85	501.859,38
00639	Euromarktkredit #1004699 557	975.474,13	
01200	Förde Sparkasse #1001788072	229.880,40	11.911,22
01230	Förde Sparkasse #1004699565	502.874,68	
01240	Förde Sparkasse #1004700843	181,51	
		1.799.220,57	513.770,60
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
01600	Verb. aus Lief. u. Leist., Lief.gruppe 0	1.547.469,79	1.913.755,12
		1.547.469,79	1.913.755,12
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
01600	Verb. aus Lief. u. Leist., Lief.gruppe 0	1.547.469,79	1.913.755,12
		1.547.469,79	1.913.755,12
sonstige Verbindlichkeiten			
01700	Sonst. Verb.	67.937,49	11.712,42
01701	Kreditkartenabrechnung	2,09	39,27
01735	Erh. Kauttionen - RLZ größer 5 Jahre	1.300,15	1.200,15
01740	Verb. aus Lohn und Gehalt	14.980,02	17.887,64
01741	Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	24.515,34	22.847,85
01746	Verb. aus Einbehaltungen	754,40	
01750	Verb. aus Vermögensbildung	870,00	330,00
01770	Umsatzsteuer	0,00	0,00
01771	Umsatzsteuer 7%	0,00	0,00
01774	Umsatzsteuer aus ig. Erwerb 19%	0,00	0,00
01775	Umsatzsteuer, 16%	0,00	0,00
01776	Umsatzsteuer 19%	0,00	0,00
01780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	0,00
01781	Umsatzsteuer-Vorauszahlung 1/11	0,00	0,00
01785	Umsatzsteuer nach 13b UStG (Kz 85)	0,00	0,00
01789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	531.068,37	525.297,56
01790	Umsatzsteuer Vorjahr	556.471,86	
		1.197.899,72	579.314,89

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24	30.06.23
		EUR	EUR
davon aus Steuern			
01741	Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	24.515,34	22.847,85
01770	Umsatzsteuer	0,00	0,00
01771	Umsatzsteuer 7%	0,00	0,00
01774	Umsatzsteuer aus ig. Erwerb 19%	0,00	0,00
01775	Umsatzsteuer, 16%	0,00	0,00
01776	Umsatzsteuer 19%	0,00	0,00
01780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	0,00
01781	Umsatzsteuer-Vorauszahlung 1/11	0,00	0,00
01785	Umsatzsteuer nach 13b UStG (Kz 85)	0,00	0,00
01789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	531.068,37	525.297,56
01790	Umsatzsteuer Vorjahr	556.471,86	
		<u>1.112.055,57</u>	<u>548.145,41</u>
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
01700	Sonst. Verb.	67.937,49	11.712,42
01701	Kreditkartenabrechnung	2,09	39,27
01740	Verb. aus Lohn und Gehalt	14.980,02	17.887,64
01741	Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	24.515,34	22.847,85
01746	Verb. aus Einbehaltungen	754,40	
01750	Verb. aus Vermögensbildung	870,00	330,00
01770	Umsatzsteuer	0,00	0,00
01771	Umsatzsteuer 7%	0,00	0,00
01774	Umsatzsteuer aus ig. Erwerb 19%	0,00	0,00
01775	Umsatzsteuer, 16%	0,00	0,00
01776	Umsatzsteuer 19%	0,00	0,00
01780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	0,00
01781	Umsatzsteuer-Vorauszahlung 1/11	0,00	0,00
01785	Umsatzsteuer nach 13b UStG (Kz 85)	0,00	0,00
01789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	531.068,37	525.297,56
01790	Umsatzsteuer Vorjahr	556.471,86	
		<u>1.196.599,57</u>	<u>578.114,74</u>

	30.06.24	30.06.23
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	11.763.867,20	11.912.371,70
9. sonstige betriebliche Erträge	780.003,03	649.781,82
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.583.724,82	6.911.258,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.102.905,94	930.538,40
11. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.169.288,24	1.882.763,45
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	458.190,74	398.864,17
- davon für Altersversorgung	(9.255,49)	(10.898,58)
12. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen, sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes	791.372,10	601.229,33
13. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.133.264,54	1.219.829,39
16. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	75,57	21,00
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	378.904,46	164.013,67
21. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-73.705,04	453.677,49
b) außerordentliche Aufwendungen	644,56	8.843,98
22. außerordentliches Ergebnis	-644,56	-8.843,98
a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-13.246,34	130.240,38
b) sonstige Steuern	9.408,00	9.615,00
25. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag	-70.511,26	304.978,13
36. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-70.511,26	304.978,13

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
Umsatzerlöse			
08200	Erlöse	161,24	0,00
08290	Erlöse 0% (aus Photovoltaik)	273.376,52	93.509,00
08300	Erlöse 7% USt	12.184,10	328.569,97
08337	Erlöse aus Leistungen, für die der Leistungsempfänger die USt nach §13 b UStG schuldet	3.751,00	4.737,20
08400	Erlöse 19% USt	11.332.688,16	11.488.349,89
08402	CES - Gutschriften	93.430,16	
08403	Erlöse IHV	52.528,16	
08730	Gewährte Skonti		-49,29
08736	Gewährte Skonti 19% USt	-4.252,14	-2.745,07
		<u>11.763.867,20</u>	<u>11.912.371,70</u>
sonstige betriebliche Erträge			
02315	Anlagenabgänge (Restbuchwert bei Buchgewinn)		-662.816,00
02700	Sonst. Erträge	6.143,39	69.885,54
02709	Sonst. Erträge unregelmäßig	5.686,25	1.716,00
02730	Erträge aus Herabsetzung der Pauschalwertbericht. zu Ford.	50.000,00	
02735	Erträge aus der Aufl. von Rückstell.	35.000,00	
02742	Versicherungsentschädigung und Schadensersatzleistung	43.254,00	38.594,42
02752	Erlöse aus Vermietung und Verpachtung 19 % USt	609.171,04	435.296,04
08595	Sachbezüge 19% USt (Waren)		113,92
08611	Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19% Umsatzsteuer	30.748,35	16.314,00
08820	Erlöse aus Anlagenverk. 19% USt (bei Buchgewinn)		750.677,90
		<u>780.003,03</u>	<u>649.781,82</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
03000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.407,96	0,00
03030	Einkauf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 19 % VSt	51.290,08	1.288,00
03092	Energiestoffe (Fertigung) 19 % VSt		299.954,59
03200	Wareneingang	470.905,54	48.534,80
03300	Wareneingang 7% Vorsteuer	8.531,09	384.817,08
03400	Wareneingang 19% Vorsteuer	5.722.940,53	5.007.409,15
03425	Innergem. Erwerb 19% VSt und 19% USt	800.394,81	984.407,69
03540	Wareneingang 9,5% / 9% Vorsteuer		28.139,14
03730	Erhaltene Skonti	-877,67	-20,67
03736	Erhaltene Skonti 19% VSt	-26.682,86	-16.271,77
03750	Erhaltene Boni 7% VSt	-69,84	-275,50
03760	Erhaltene Boni 19% VSt	-23.727,73	-3.024,13
03800	Bezugsnebenkosten	11.048,17	28.638,29
03950	Bestandsveränderungen Waren	-626.954,60	-600.040,87
03955	Bestandsveränderungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		68.762,00
03960	Bestandsveränd. Halbfertige Arbeiten	187.519,34	678.940,82
		<u>6.583.724,82</u>	<u>6.911.258,62</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
03100	Fremdleistungen	175.443,15	26.730,52
03106	Fremdleistungen 19 % VSt	564.682,66	474.809,87
03109	Fremdleistungen ohne VSt	13.462,50	
03123	Sonst. Leistungen ein. im anderen EG-Land ansässigen Unternehm. 19% VSt und 19% USt	2.020,75	14.419,85
03125	Leistungen eines im Ausland ansässigen Unternehmers 19% VSt und 19% Ust	347.296,88	414.578,16
		<u>1.102.905,94</u>	<u>930.538,40</u>
Löhne und Gehälter			
04100	Löhne und Gehälter	81.156,65	63.219,20
04110	Löhne	841.804,52	715.384,06
04120	Gehälter	1.183.944,77	997.304,63
04127	Geschäftsführergehälter	60.225,00	85.700,00
04145	Freiwillige soziale Aufw., lohnsteuerpflichtig	0,00	128,52
04155	Zuschüsse der Agentur für Arbeit (Haben)	-887,40	
04156	Aufwendungen aus der Veränderung von Urlaubsrückstellungen	3.044,70	21.027,04
		<u>2.169.288,24</u>	<u>1.882.763,45</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
04130	Gesetzl. soz. Aufw.	428.900,93	364.346,90
04138	Beiträge z. Berufsgenossenschaft	10.201,76	15.877,82
04140	Freiwillige soz. Aufw., lohnsteuerfrei	9.832,56	7.740,87
04165	Aufw. für Altersversorgung	9.255,49	10.898,58
		<u>458.190,74</u>	<u>398.864,17</u>
davon für Altersversorgung			
04165	Aufw. für Altersversorgung	9.255,49	10.898,58
		<u>9.255,49</u>	<u>10.898,58</u>
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen, sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes			
04822	Abschreib. a. imm. Vermögensgegenst.	28.177,00	29.898,36
04830	Abschreib. a. Sachanlagen	650.270,83	464.373,42
04832	Abschreibungen auf Kfz	92.193,84	82.065,91
04855	Sofortabschreib. geringwertiger Wirtschaftsgüter	20.730,43	24.622,65
04862	Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter		268,99
		<u>791.372,10</u>	<u>601.229,33</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
sonstige betriebliche Aufwendungen			
02300	Sonst. Aufw.		3.500,00
02310	Anlagenabgänge (Restbuchwert bei Buchverlust)		69.441,00
02383	Beiträge u. Spenden für kirchl., relig. und gemeinnützige Zwecke	1.250,00	
02450	Einstell. in die Pauschalwertbericht. zu Ford.		8.434,59
04139	Ausgleichsabgabe i.S.d. Schwerbehindertengesetzes		1.680,00
04200	Raumkosten	3.548,84	
04210	Miete unbewegliche Wg	93.725,04	84.471,68
04211	Aufwend.für gemietete oder gepachtete unbewegl. WG die gewerbesteuer.hinzuzurechn.sind		0,00
04220	Pacht unbewegliche Wg	1.945,24	
04230	Heizung	10.467,12	7.480,52
04240	Gas, Strom, Wasser	50.844,36	51.733,12
04250	Reinigung	42,79	232,35
04290	Grundstücksaufwendungen betrieblich		1.240,00
04360	Versicherungen	121.321,67	111.692,05
04380	Beiträge	4.599,77	4.175,65
04390	Sonst. Abgaben	742,95	539,50
04500	Fahrzeugkosten	29.944,49	13.470,76
04520	Kfz-Versicherungen	88.357,64	91.646,77
04530	Laufende Kfz-Betriebskosten	65.085,03	53.304,32
04540	Kfz-Reparaturen	57.625,59	52.011,08
04570	Mietleasing Kfz	62.466,62	39.148,57
04580	Sonst. Kfz-Kosten		134,82
04595	Fremdfahrzeugkosten		588,94
04600	Werbekosten	31.968,66	4.054,77
04605	Streuartikel	275,00	566,00
04640	Repräsentationskosten	25.188,19	45.282,82
04650	Bewirtungskosten	866,16	
04653	Aufmerksamkeiten		81,42
04660	Reisek. Arbeitnehmer	738,95	6.525,83
04663	Reisek. Arbeitnehmer Fahrtkosten	3.552,91	2.725,61
04664	Reisek. Arbeitnehmer Verpfleg.mehraufwand	7.750,80	3.312,00
04666	Reisek. Arbeitnehmer Übernachtungsaufwand	14.772,90	14.555,70
04710	Verpackungsmaterial	113,94	
04730	Ausgangsfrachten	10.920,76	12.441,40
04800	Rep. u. Instandh. von techn. Anlagen und Maschinen	70.695,73	111.013,54
04805	Rep. u. Instandh. von and. Anlagen u. Betriebs- /Geschäftsausstattung	685,13	489,51
04806	Wartungskosten für Hard- und Software	17.010,34	18.700,09
04809	Sonst. Rep. u. Instandh.	3.093,09	22.524,08
04900	Sonst. betriebl. Aufw.	11.925,62	11.602,17

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
04905	Sonst. Aufw. betriebl. und regelmäßig	27.400,72	24.401,47
04910	Porto	2.616,07	2.201,32
04920	Telefon	32.566,77	18.891,36
04925	Internet		303,85
04926	Telefon mobil	2.502,22	10.442,08
04930	Bürobedarf	9.993,97	23.058,05
04940	Zeitschriften, Bücher	208,42	1.439,29
04945	Fortbildungskosten	13.661,38	28.205,96
04950	Rechts- und Beratungskosten	33.490,80	17.408,91
04955	Buchführungskosten		0,00
04957	Abschluß- und Prüfungskosten	5.540,55	11.091,85
04960	Mieten für Einrichtungen bewegliche Wg	1.758,01	0,00
04963	Aufw. f. gemietete oder gepachtete bewegl. WG d. gewerbesteuerlich hinzuzurechnen sind	60.451,39	79.145,80
04964	Aufwendungen für zeitlich befristete Überlassung von Rechten (Lizenzen, Konzess.)	907,33	1.206,73
04969	Aufw. für Abraum- und Abfallbeseitigung	18.750,08	20.525,82
04970	Nebenkosten des Geldverkehrs	11.905,94	30.928,70
04980	Betriebsbedarf	13.825,19	68.523,32
04981	Arbeits-/Schutzkleidung	20.833,31	0,00
04985	Werkzeuge und Kleingeräte	40.092,15	31.135,44
04986	Betriebsbedarf IT	45.234,91	50.618,78
08801	Erlöse aus Anlagenverkäufen 19% USt (bei Buchverlust)		-48.500,00
		<u>1.133.264,54</u>	<u>1.219.829,39</u>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
02650	Sonst. Zinsen und ähnl. Erträge	75,57	0,00
02657	Zinserträge §233a AO betriebl. Steuern		21,00
		<u>75,57</u>	<u>21,00</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
02102	Steuerlich nicht abzugsfähige, andere Nebenleistungen zu Steuern § 4 Abs. 5 EStG	158,00	1.065,50
02110	Zinsaufwendungen für kurzfristige Vb	48.961,30	28.397,15
02113	Nicht abzugsf. Schuldzinsen gem. § 4 Abs. 4a EStG (Hinzurechn.Betrag)		0,00
02118	Zinsen auf Kontokorrentkonten	10.309,35	24.590,40
02120	Zinsaufw. für langfr. Verb.	144.447,98	47.948,79
02126	Zinsen zur Finanzierung des Anlagevermögens	175.027,83	62.011,83
02128	Zinsaufw. an Mitunternehmer für die Hingabe von langfr. Kapital §15 EStG	0,00	
		<u>378.904,46</u>	<u>164.013,67</u>
außerordentliche Aufwendungen			
02006	Verl. durch außergewöhnliche Schadensfälle	644,56	8.843,98
		<u>644,56</u>	<u>8.843,98</u>

Kontennachweis

Konto	Bezeichnung	30.06.24 EUR	30.06.23 EUR
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
02200	Körperschaftsteuer	0,00	82.262,00
02203	Körperschaftsteuer f. Vorjahre	-12.555,00	
02208	Solidaritatzuschlag	0,00	4.524,91
02209	Solidaritatzuschlag für Vorjahre	-691,14	0,97
02281	Gewerbesteuernachzahl. und Erstattungen für Vorjahre, §4 Abs. 5b EStG	-0,20	
02283	Erträge a. Aufl. v. Gewerbesteuerrückstellungen, §4 Abs. 5 EStG		-0,50
04320	Gewerbesteuer		43.453,00
		<u>-13.246,34</u>	<u>130.240,38</u>
sonstige Steuern			
04510	Kfz-Steuern	9.408,00	9.615,00
		<u>9.408,00</u>	<u>9.615,00</u>

Werte bis einschließlich Periode 2024014 berücksichtigt

Nummer	Bezeichnung	AK/HK		Zugänge		Umbuchungen	Kum. AfA (Beginn)		AfA jfd. Jahr		Kum. AfA (Ende)	
		RBW (Beginn)	AK/HK	Abgänge				AfA Rechnsnacht.	Zuschreibung	RBW (Ende)		
00025	Ähnliche Rechte und Werte											
	Summe Konto 00025	0,00		12.106,40		14.061,60	0,00	0,00	5.234,00	0,00	5.234,00	20.934,00
		0,00		0,00					0,00			20.934,00
00027	EDV-Software											
	Summe Konto 00027	147.744,49		3.350,00			79.639,49	22.943,00				102.582,49
		68.105,00		0,00		0,00		93,33				48.512,00
00039	Anzahl. a. imm. Vermögensgegenstände											
	Summe Konto 00039	185.278,61		697,65			0,00	0,00	0,00			0,00
		185.278,61		0,00		-14.061,60		0,00	0,00			171.914,66
00200	Technische Anlagen u. Maschinen											
	Summe Konto 00200	184.587,17		1.750,00			31.012,17	25.220,00				56.232,17
		153.575,00		0,00		0,00		179,59				130.105,00
00210	Maschinen											
	Summe Konto 00210	3.156.728,68		130.927,50		0,00	958.608,68	396.028,50				1.354.637,18
		2.198.120,00		0,00		0,00		310,26				1.933.019,00
00240	Technische Anlagen											
	Summe Konto 00240	198.570,76		7.072,16			90.983,76	20.718,16				111.701,92
		107.587,00		0,00		0,00		250,19				93.941,00
00280	Betriebsvorrichtungen											
	Summe Konto 00280	1.455.049,89		-433.320,00		0,00	6.195,89	51.223,00				57.418,89
		1.448.854,00		0,00		0,00		0,00				964.311,00
00300	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsfa											
	Summe Konto 00300	30.681,01		6.885,00			19.607,01	5.187,00				24.794,01
		11.074,00		0,00		0,00		20,00				12.772,00
00310	Andere Anlagen											
	Summe Konto 00310	39.633,05		2.294.271,79		0,00	32.379,05	111.011,79				143.390,84
		7.254,00		0,00		0,00		62,50				2.190.514,00
00320	PKW											
	Summe Konto 00320	544.836,21		91.083,84		0,00	203.908,21	76.610,84				280.519,05
		340.928,00		0,00		0,00		377,50				355.401,00
00350	LKW											

Werte bis einschließlich Periode 2024014 berücksichtigt

Nummer	Bezeichnung	AK/HK		Zugänge		Umbuchungen	Kum. AFA (Beginn)		AFA lfd. Jahr		Kum. AFA (Ende)	
		RBW (Beginn)	AK/HK	Abgänge				AFA Rechtsnachf.	Zuschreibung	RBW (Ende)		
	Summe Konto 00350	61.988,60		0,00		0,00	33.401,60		10.331,00		43.732,60	
		28.587,00		0,00		0,00			16,67		18.256,00	
00380	Sonstige Transportmittel											
	Summe Konto 00380	53.792,10		0,00			26.308,10		5.252,00		31.560,10	
		27.484,00		0,00		0,00			109,09		22.232,00	
00400	Betriebsausstattung											
	Summe Konto 00400	31.523,68		0,00			13.527,68		4.098,00		17.625,68	
		17.996,00		0,00		0,00			179,99		13.898,00	
00420	Büroeinrichtung											
	Summe Konto 00420	36.585,77		0,00			26.838,77		2.340,00		29.178,77	
		9.747,00		0,00		0,00			186,66		7.407,00	
00440	Werkzeuge											
	Summe Konto 00440	95.944,45		8.716,00			43.193,45		13.124,00		56.317,45	
		52.751,00		0,00		0,00			312,50		48.343,00	
00450	Einbauten											
	Summe Konto 00450	47.180,40		0,00			16.032,40		4.518,00		20.550,40	
		31.148,00		0,00		0,00			20,00		26.630,00	
00480	GWG											
	Summe Konto 00480	25.670,65		21.005,20			24.622,65		20.730,43		45.353,08	
		1.048,00		0,00		0,00			0,00		1.322,77	
00490	Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	Summe Konto 00490	108.977,84		13.722,38			44.717,84		16.802,38		61.520,22	
		64.260,00		0,00		0,00			190,00		61.180,00	
00498	Anderer Anlagen, BGA im Bau											
	Summe Konto 00498	77.626,00		0,00			0,00		0,00		0,00	
		77.626,00		0,00		0,00			0,00		77.626,00	
	Gesamtsumme	6.482.399,36		2.158.267,92			1.650.976,75		791.372,10		2.442.348,85	
		4.831.422,61		0,00		0,00			2.308,28		6.198.318,43	

Bescheinigung

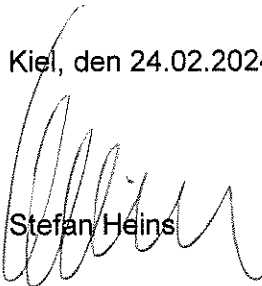
Vorstehender Jahresabschluss wurde von uns im Rahmen des erteilten Auftrages aufgrund der vom Auftraggeber vorlegten Bücher, Bestandsnachweise, Saldenbestätigungen und Unterlagen sowie der erteilten Auskünfte erstellt. Das Unternehmen ist nach § 238 HGB buchführungspflichtig. Diese Verpflichtung gilt auch für steuerliche Zwecke. Das Unternehmen stellt daher den Jahresabschluss unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften auf.

Die vom Auftraggeber erstellte Buchhaltung (Grundaufzeichnung), die Bestandsnachweise und die vom Auftraggeber durchgeführte Bewertungen haben wir auf Plausibilität untersucht. Uns sind keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung sprechen.

An der Inventur haben wir nicht teilgenommen, dieses war auch nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Im Übrigen haben wir unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Kiel, den 24.02.2024


Stefan Heins

ANHANG

zum 30.06.2024

Agrarservice Lass GmbH

Butterkamp 2

24214 Tüttendorf

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Agrarservice Lass GmbH hat ihren Sitz in 24214 Tüttendorf und ist im Handelsregister B beim Amtsgericht Kiel unter der Registernummer 13475 eingetragen

Der Jahresabschluss wurde nach den handelsrechtlichen Vorschriften in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) aufgestellt. Ergänzend dazu waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB, da die dort genannten Größenmerkmale nicht überschritten wurden.

Die Gesellschaft hat nach § 264 Abs. 1 HGB auf die Erstellung eines Lageberichtes verzichtet.

Der Abschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und den Anhang. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz und Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Posten erfolgen nach folgenden Grundsätzen:

1. Umlaufvermögen

Die Forderungen und die liquiden Mittel werden zum Nennwert angesetzt.

2. Erhaltene Anzahlungen

Nach § 268 Abs. 5 S. 2 HGB besteht ein Wahlrecht, Anzahlungen auf Vorräte von dem Posten „Vorräte“ in § 266 Abs. 2 B 1-4 HGB auf der Aktivseite offen abzusetzen. Von diesem Wahlrecht wurde Gebrauch gemacht.

2. Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennbetrag angesetzt.

3. Rückstellungen und Verbindlichkeiten

Die Rückstellungen berücksichtigen alle bis zum Abschlussstichtag entstandenen und bis zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und Verpflichtungen. Sie werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Bilanzerläuterungen

1. Forderungen

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen i.H.v. EUR 2.453,05.

Forderungen gegenüber Gesellschaftern bestehen i.H.v. EUR 41.281,02.

2. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr bestehen i.H.v. EUR 4.904.910,79.

Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren bestehen i.H.v. EUR 1.778.074,53.

In den Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern i.H.v. EUR 35.359,66 enthalten.

3. Haftungsverhältnisse

Es bestehen keine Haftungsverhältnisse.

IV. Sonstige Angaben

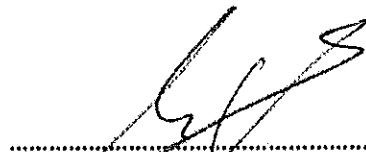
1. Geschäftsführung

Die Geschäfte der Gesellschaft wurden im Geschäftsjahr per 30.06.2024 durch ihre Geschäftsführer Herrn Martin Laß und Frau Susanne Müller geführt.

2. Arbeitnehmer

Die Zahl der im Geschäftsjahr durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter betrug: 49

Tüttendorf, den 14. Februar 2025


.....
(Unterschrift Geschäftsführer)


.....
(Unterschrift Geschäftsführerin)