

Akkon – Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin

Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V S E I T E

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Lizenzen	39.804,00	41.961,00
II. Sachanlagen		
1. Bauten auf fremden Grundstücken	7.251,00	12.952,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	427.060,00	372.386,00
	<u>434.311,00</u>	<u>385.338,00</u>
	474.115,00	427.299,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	353.563,97	321.633,14
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	459,00	3.332,51
davon gegen den Gesellschafter € 459,00		(3.332,51)
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>116.599,04</u>	<u>5.358,36</u>
	470.622,01	330.324,01
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>4.958.940,25</u>	<u>3.280.216,92</u>
	5.429.562,26	3.610.540,93
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.315,84	1.806,65
	<u>5.904.993,10</u>	<u>4.039.646,58</u>

PASSIVSEITE

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	120.000,00	120.000,00
II. Kapitalrücklage	521.037,00	521.037,00
III. Gewinnrücklage	423.922,73	221.590,27
IV. Jahresüberschuss	<u>717.625,32</u>	<u>202.332,46</u>
	1.782.585,05	1.064.959,73
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	32.693,10	48.822,10
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	3.200,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>648.435,00</u>	<u>280.978,73</u>
	651.635,00	280.978,73
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	33.721,40	95.944,12
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	104.138,98	59.448,47
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	255.466,86	253.255,37
davon gegenüber dem Gesellschafter € 255.466,86		(253.255,37)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.647.746,47	150.699,89
davon aus Steuern € 38.756,24		(35.801,32)
	<u>2.041.073,71</u>	<u>559.347,85</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.397.006,24	2.085.538,17
	<u>5.904.993,10</u>	<u>4.039.646,58</u>

Akkon – Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2 0 2 3		2022
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	6.452.486,57		4.993.072,57
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>115.682,56</u>		<u>40.440,29</u>
		6.568.169,13	5.033.512,86
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	9.568,55		7.110,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>603.349,16</u>		<u>425.383,66</u>
		612.917,71	432.494,18
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.050.902,47		2.467.340,52
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	580.940,49		501.885,87
davon für Altersversorgung € 31.915,09	<u></u>		<u>(23.251,39)</u>
		3.631.842,96	2.969.226,39
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		202.628,01	195.478,03
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.387.291,64	1.212.409,46
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		11.307,39	15.802,72
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>4.556,10</u>	<u>5.769,62</u>
9. Jahresüberschuss		<u>717.625,32</u>	<u>202.332,46</u>

Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023
Anhang

1. Anwendung der Rechnungslegungsvorschriften

Die Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin, ist unter der Nummer HRB 122052 B im Handelsregister beim Amtsgericht Charlottenburg eingetragen.

Die Gesellschaft hat ihren Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie der ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Es handelt sich um eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB.

Bei der Aufstellung der Gewinn- und Verlustrechnung ist das Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) gewählt worden.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** und des **Sachanlagevermögens** erfolgt zu Anschaffungskosten. Anschaffungskostenminderungen werden abgesetzt.

Die Aufwendungen für die erneute Akkreditierung der Hochschule sowie neuer Studiengänge werden als entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert und über die Dauer ihrer Gültigkeit linear abgeschrieben.

Es kommt ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode zur Anwendung. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer richtet sich nach den steuerlichen Vorschriften und beträgt in der Regel drei bis zehn Jahre.

Die geringwertigen Wirtschaftsgüter mit einem Wert über € 251 bis € 1.000 netto werden in einen Sammelposten eingestellt und über eine Nutzungsdauer von fünf Jahren linear abgeschrieben. Wirtschaftsgüter mit einem Wert bis € 250 werden sofort als Aufwand erfasst.

Der Ansatz der **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** erfolgt zum Nennwert.

Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023
Anhang

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind einzel- und pauschalwertberichtigt. Die Höhe der Wertberichtigungen beträgt T€ 237.

Liquide Mittel valutieren zum Nennwert.

Die **Rückstellungen** werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung nach Maßgabe der voraussichtlichen Inanspruchnahme in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Unter aktiven bzw. passiven **Rechnungsabgrenzungsposten** werden Auszahlungen und Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag abgegrenzt, die Aufwendungen bzw. Erträge in Folgeperioden darstellen.

3. Einzelangaben zur Bilanz

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens ergeben sich aus folgender Darstellung:

Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Anfangs-stand	Zugänge	Um-buchungen	Abgänge	Endstand
	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Lizenzen	233.976,14	24.518,80	0,00	0,00	258.494,94
II. Sachanlagen					
1. Bauten auf fremden Grundstücken	51.720,10	0,00	0,00	0,00	51.720,10
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	836.643,39	224.962,21	0,00	128.138,16	933.467,44
	888.363,49	224.962,21	0,00	128.138,16	985.187,54
	1.122.339,63	249.481,01	0,00	128.138,16	1.243.682,48

Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023
Anhang

Entwicklung der Abschreibungen					Restbuchwerte	Restbuchwerte
Anfangs- stand	Abschreibun- gen des Ge- schäftsjahres	Um- buchungen	Entnahme für Abgänge	Endstand	(Stand am 31.12.2023)	(Stand am 31.12.2022)
€	€	€	€	€	€	€
7	8	9	10	11	12	13
192.015,14	26.675,80	0,00	0,00	218.690,94	39.804,00	41.961,00
38.768,10	5.701,00	0,00	0,00	44.469,10	7.251,00	12.952,00
464.257,39	170.251,21	0,00	128.101,16	506.407,44	427.060,00	372.386,00
503.025,49	175.952,21	0,00	128.101,16	550.876,54	434.311,00	385.338,00
695.040,63	202.628,01	0,00	128.101,16	769.567,48	474.115,00	427.299,00

Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023
Anhang

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** betreffen den Gesellschafter und resultieren ausschließlich aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** betreffen den Gesellschafter und resultieren mit T€ 3 aus Umsatzsteuern, mit T€ 1 aus dem Liefer- und Leistungsverkehr und mit T€ 251 aus Vorauszahlungen des Gesellschafters für den geplanten Verlustausgleich für das Geschäftsjahr 2022. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2022 ist diese Vorauszahlung an den Gesellschafter zurückzuzahlen.

Sämtliche Verbindlichkeiten sind wie im Vorjahr nicht besichert und haben Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr. Die betreffenden Beträge können der Bilanz entnommen werden.

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen mit T€ 1.362 bereits bezahlte Studiengebühren für Folgejahre.

4. Sonstige Angaben sowie Organe der Gesellschaft sowie deren Mitglieder

Zum 31. Dezember 2023 wird der Jahresabschluss im Wege der Vollkonsolidierung in den freiwilligen Konzernabschluss des Johanniter-Unfall-Hilfe e. V., Berlin, einbezogen. Der Johanniter-Unfall-Hilfe e. V., Berlin, ist Alleingesellschafter der Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH, Berlin.

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2023 durchschnittlich 67 Arbeitnehmer.

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Alleiniger Geschäftsführer der Gesellschaft ist Benjamin Kobelt, Stabsbereichsleiter Vorstand, Politik & Organisation bei der Bundesgeschäftsstelle des Johanniter-Unfall-Hilfe e. V., Berlin.

Berlin, den 28. Februar 2024

Akkon - Hochschule für Humanwissenschaften gemeinnützige Gesellschaft mbH

Benjamin Kobelt
Geschäftsführer