

Ber. Zeitraum  
 (1.2024 - 12.2024)

Ber. Zeitraum  
 (1.2023 - 12.2023)

## AKTIVA

=====

### A. Anlagevermögen

=====

#### Immaterielle Vermögensgegenstände

=====

erworbene Konzessionen, Schutzrechte u.ä.

2300000 Computer Software	287.804,32	142.040,92
2301000 WB Computer Software	-166.334,82	-142.040,92
2310000 Computer Software in Entwicklung	0,00	157.076,22
2400000 Lizenzen an Rechten und Werten	6.500,00	6.500,00
2401000 WB Lizenzen an Rechten und Werten	-6.500,00	-6.500,00

**Summe erworb. Konzessionen, Schutzrechte u.ä.** **121.469,50** **157.076,22**

**Summe Immaterielle Vermögensgegenstände** **121.469,50** **157.076,22**

#### Sachanlagen

=====

technische Anlagen und Maschinen

7000000 technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00
7001000 WB technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00

**Summe technische Anlagen und Maschinen** **0,00** **0,00**

andere Anlagen, Betriebs-u. Gesch. ausstatt.

8400000 Fuhrpark	25.627,61	0,00
8401000 Werberichtigung Fuhrpark	-4.271,27	0,00
8600000 Büromaschinen	5.349,90	20.698,00
8601000 Wertberichtigung Büromaschinen	-5.349,90	-20.698,00
8700000 Büromöbel	0,00	0,00
8701000 WB Büromöbel	0,00	0,00
8910000 Geringwertige Wirtschaftsgüter 410,-	243,68	0,00
8911000 WB Geringwertige Wirtschaftsgüter 410,-	-243,68	0,00
9500000 Anlagen im Bau	0,00	0,00

**Summe andere Anlagen, Betriebs-u. Gesch. ausst** **21.356,34** **0,00**

**Summe Sachanlagen** **21.356,34** **0,00**

#### Finanzanlagen

=====

Anteile an verbundenen Unternehmen

11000000 Anteile an verbundenen Unternehmen	150.000,00	150.000,00
---	------------	------------

**Summe Finanzanlagen** **150.000,00** **150.000,00**

**Summe Anlagevermögen** **292.825,84** **307.076,22**

=====

### B. Umlaufvermögen

=====

#### I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

=====

##### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Fremde

mit einer RLZ bis zu einem Jahr

24000000 Forderungen Inland	183.650,47	235.691,83
24001000 Forderungen Inland CPD Konten	254,66	491,47
24009900 Korrekturkonto Forderungen Inland	0,00	0,00
24100000 Forderungen Ausland	3.379,50	0,00
	<b>187.284,63</b>	<b>236.183,30</b>

	Ber. Zeitraum (1.2024 - 12.2024)	Ber. Zeitraum (1.2023 - 12.2023)
<b>2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen mit einer RLZ bis zu einem Jahr</b>		
25000000 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.675.446,89	2.322.334,79
	<b>2.675.446,89</b>	<b>2.322.334,79</b>
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
=====		
mit einer RLZ bis zu einem Jahr		
9999999 Transferkonto Anlage	0,00	0,00
26610000 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
sonstige Forderungen		
26400500 durchlaufende Posten CSR	0,00	5.175,38
26500000 Forderungen an MA	0,00	0,00
26600000 sonstige Forderungen	269.924,09	199.812,15
48500000 auszuzahlende Löhne und Gehälter	6.659,99	0,00
	<b>276.584,08</b>	<b>206.240,34</b>
Forderungen aus Umsatzsteuer		
26010000 Vorsteuer abzugsf. Folgejahr	254.616,82	213.064,76
	<b>254.616,82</b>	<b>213.064,76</b>
<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>3.393.932,42</b>	<b>2.977.823,19</b>
<b>II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
=====		
<b>1. Bankguthaben</b>		
28004200 Sparkasse BMR e.V.	363.885,08	269.188,48
28004400 Sparkasse BMR CSR	0,00	5.930,66
	<b>363.885,08</b>	<b>275.119,14</b>
	<b>363.885,08</b>	<b>275.119,14</b>
<b>2. Kasse</b>		
28800000 Kasse	559,30	604,43
	<b>559,30</b>	<b>604,43</b>
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>3.758.376,80</b>	<b>3.253.546,76</b>
=====		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
=====		
andere aktive RAP		
29000000 Aktive Jahresabgrenzung	8.471,46	9.625,10
	<b>8.471,46</b>	<b>9.625,10</b>
Summe RAP	<b>8.471,46</b>	<b>9.625,10</b>
<b>Summe A K T I V A</b>	<b>4.059.674,10</b>	<b>3.570.248,08</b>
=====		

	Ber. Zeitraum (1.2024 - 12.2024)	Ber. Zeitraum (1.2023 - 12.2023)
<b>P A S S I V A</b>		
<b>=====</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>=====</b>		
30000100 Variables Kapital	477.345,42	477.345,42
	<b>477.345,42</b>	<b>477.345,42</b>
<b>Bilanzgewinn ( #268 Abs.1 )</b>		
<b>=====</b>		
	258.037,65	255.905,45
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>735.383,07</b>	<b>733.250,87</b>
<b>=====</b>		
<b>B. Rückstellungen</b>		
<b>=====</b>		
<b>Sonstige Rückstellungen</b>		
<b>=====</b>		
39300000 Rückstellungen für ungewisse Verbindl.	3.770,00	9.000,00
39300900 Rückstellung f. Tantieme/Prämie MA	11.868,11	15.211,72
39301000 Rückstellungen f. n. genommen Urlaub	9.904,59	6.919,27
39301100 Rückstellungen für Archivierungsaufwand	3.400,00	3.400,00
39301300 Rückstellungen für Erst. u. Prüfung	1.440,00	1.440,00
	<b>30.382,70</b>	<b>35.970,99</b>
<b>Summe Rückstellungen</b>		
<b>=====</b>		
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
<b>=====</b>		
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
<b>=====</b>		
<b>Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten</b>		
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>		
mit einer RLZ bis zu einem Jahr		
43000001 erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
<b>Summe erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>=====</b>		
mit einer RLZ bis zu einem Jahr		
44000000 Verbindlichkeiten Inland	30.986,25	57.085,30
44009900 Korrekturkonto Verbindlichkeiten Inland	0,00	1.252,81
44500000 Verbindlichkeiten Ausland	68,60	0,00
44509900 Korrekturkonto Verbindlichkeiten Ausland	0,00	0,00
48900000 Sonstige Verbindlichkeiten	622,30	9.092,65
<b>Summe Verbindlichkeiten aus L + L</b>	<b>31.677,15</b>	<b>67.430,76</b>
<b>=====</b>		
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
<b>=====</b>		
mit einer RLZ bis zu einem Jahr		
46000000 Verbindlichkeiten verbundene Unternehme	633.297,09	463.373,84
<b>Summe Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
<b>=====</b>	<b>633.297,09</b>	<b>463.373,84</b>

	Ber. Zeitraum (1.2024 - 12.2024)	Ber. Zeitraum (1.2023 - 12.2023)
<b>2. Sonstige Verbindlichkeiten</b> =====		
- aus Steuern		
Verb. aus Umsatzsteuer		
26210000 Umsatzsteuer (Zahllast)	2.610.763,66	2.253.942,49
	<b>2.610.763,66</b>	<b>2.253.942,49</b>
Sonstige		
48310000 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	5.443,20	6.944,99
	<b>5.443,20</b>	<b>6.944,99</b>
Summe sonstige Verb. aus Steuern	<b>2.616.206,86</b>	<b>2.260.887,48</b>
- im Rahmen der sozialen Sicherheit		
mit einer RLZ bis zu einem Jahr		
48400000 Verbindlichkeiten ggü Sozialversicherung	964,51	3.756,76
Summe sonstige Verb. im Rahmen der sozialen Sicherheit	<b>964,51</b>	<b>3.756,76</b>
- andere sonstige Verbindlichkeiten		
mit einer RLZ bis zu einem Jahr		
28900100 Kreditkarte Erwin Ballis	0,00	66,98
48680000 Kreditorische Debitoren	3.379,50	0,00
Summe andere sonstige Verbindl.	<b>3.379,50</b>	<b>66,98</b>
<b>Summe sonstige Verbindlichkeiten</b> =====	<b>2.620.550,87</b>	<b>2.264.711,22</b>
<b>Summe Verbindlichkeiten</b> =====	<b>3.285.525,11</b>	<b>2.795.515,82</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b> =====		
49000000 Passive Jahresabgrenzung	8.383,22	5.510,40
<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b> =====	<b>8.383,22</b>	<b>5.510,40</b>
<b>Summe P A S S I V A</b> =====	<b>4.059.674,10</b>	<b>3.570.248,08</b>

Kiel, 13.06.2025



Nils Thun  
 Präsident

	Ber. Zeitraum (1.2024 - 12.2024)	Ber. Zeitraum (1.2023 - 12.2023)
<b>4. Personalaufwand</b>		
=====		
63000000 Gehälter	261.278,23	299.395,54
63000001 sonstige Bezüge Kfz	3.770,86	0,00
63000002 sonstige Bezüge Essenmarke	153,03	68,00
63000003 sonstige Bezüge Gehalt	641,48	0,00
63010000 SachbezugFahrtkosten WO/Arb.	960,00	960,00
63010030 Sachbezug MA Leasing	100,00	240,00
63400000 Erfolgsbeteiligung	10.779,74	12.682,25
63900000 Sonstige Aufwendungen mit Gehaltscharakter	2.985,32	-5.817,52
64300000 Pauschale Lohnsteuer	0,00	569,67
	<b>280.668,66</b>	<b>308.097,94</b>
64200000 Berufsgenossenschafts-Beitrag	4.386,00	3.316,72
64300100 Freiwillige soz. Aufwendungen	5.042,46	6.814,92
64300110 Arbeitsessen bis 60 Euro	0,00	52,56
64300200 Gesetzliche soziale Aufwendungen	57.137,83	69.262,81
64300300 Vermögenswirksame Leistungen	406,25	239,40
64300500 Gruppenunfallversicherung AN	766,81	837,51
64300600 Pauschale Lohnsteuer auf sonstige Bezüg	1.105,51	773,09
64300700 freiwillige soz. Aufwendungen Istfr.	5.733,34	6.953,95
64300800 betriebliche Krankenzusatzversicherung	882,75	658,05
64800000 Aufwand für Altersversorgung	15.977,11	18.088,92
	<b>91.438,06</b>	<b>106.997,93</b>
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>372.106,72</b>	<b>415.095,87</b>
<b>5. Abschreibungen</b>		
=====		
65100000 Abschreibung auf immaterielle Vermögens.	24.293,90	0,00
65300000 Abschreibungen auf technische Anlagen u. Maschinen	0,00	0,00
65400000 Abschreibung a. Betriebs- und Geschäfts.	4.271,27	0,00
65490000 Abschr. Geringwert. Wirtschaftsgüter	243,68	0,00
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>28.808,85</b>	<b>0,00</b>
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
=====		
<b>6a) Sonstiger Personalaufwand</b>		
66400000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.765,08	4.460,00
66700000 Aufwendungen für Kantine u Sozialeinrichtung	957,22	553,28
	<b>2.722,30</b>	<b>5.013,28</b>
<b>6b) Raumkosten</b>		
67000700 Entsorgung Abfall und Altpapier	36,90	0,00
67010000 Miete/Pacht f. unbewegliche WG	4.779,97	5.060,92
	<b>4.816,87</b>	<b>5.060,92</b>



Ber. Zeitraum  
 (1.2024 - 12.2024)

Ber. Zeitraum  
 (1.2023 - 12.2023)

## GEWINN- u. VERLUSTRECHNUNG

=====

### 1. Umsatzerlöse

=====

50000000 Umsatzerlöse Waren	5.512,59	128,74
50000600 Umsatzerlöse Dienstleistungen	0,00	8.100,00
50008000 Umsatzerlöse MR Akademie	189.350,83	355.304,49
50008010 Umsatzerlöse EDV	444.618,70	452.167,50
50008020 Umsatzerlöse Medien u. Kommunikation	869.847,14	971.190,14
50009000 Umsatzerlöse sonstige	709,41	0,00
50050800 Provisionserlöse Dienstleistungen	89.023,46	50.000,00
50200000 Umsatzerlöse verbundene Unternehmen	270.665,29	211.889,10
51600000 Kunden-Skonti	-0,08	0,00
54000010 Mitgliedsbeiträge e.V.	60.000,00	60.000,00
54000200 Erträge aus Veranstaltungen / Messen	199.389,86	119.417,05
54002010 Erträge aus Sachbezug MA-Leasing	84,05	201,72
54004000 Erträge aus Kantine	610,53	341,16
57250000 Ertrag aus Inkasso-Gebühren	310,02	604,95
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>2.130.121,80</b>	<b>2.229.344,85</b>

### 2. sonstige betriebliche Erträge

=====

54000000 Sonstige betriebliche Erträge	151,20	29.122,26
54000100 Erträge aus Weiterbelastungen	9.533,62	819,87
54003000 Erträge aus Sachbezug Kfz-Nutzung	3.168,77	0,00
54003010 Erträge aus sonst. Sachbezug	830,18	0,00
54003200 Erträge Aufwendungsausgleichsgesetz	10.093,89	7.773,53
54007000 Erträge aus Förderungen / Zuschüssen	49.000,00	101.315,32
54029000 Verrechnungskonto Anlagen Abgang	0,00	-387.811,13
54600000 Mehrerlös aus Anlagen-Abgang	0,00	387.811,13
54700000 Erlös aus Anlagen-Abgang	0,00	31.013,77
54850000 Ertrag aus der Auflösung von Rückstellung	4.294,93	2.711,44
<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>77.072,59</b>	<b>172.756,19</b>

### 3. Materialaufwand

=====

#### 3a. Aufwand bezogene Waren

=====

61800000 Lieferer-Skonti (Nachlässe)	-3.308,90	-4.964,72
<b>Summe Aufwand bezogene Waren</b>	<b>-3.308,90</b>	<b>-4.964,72</b>

#### 3b. Aufwand bezogene Dienstleistungen

=====

61100000 Fremdleistungen/Bezogene Dienstleistungen	3.017,66	53.673,05
61101000 Bezogene Dienstleistungen MR Akademie	199.660,56	345.460,92
61101010 Bezogene Dienstleistungen IT	168.619,19	138.316,68
61101020 Bezogene Dienstleistungen Medien und Kommunik.	744.187,94	765.155,76
<b>Summe Aufwand bezogene Dienstleistungen</b>	<b>1.115.485,35</b>	<b>1.302.606,41</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>1.112.176,45</b>	<b>1.297.641,69</b>

	Ber. Zeitraum (1.2024 - 12.2024)	Ber. Zeitraum (1.2023 - 12.2023)
<b>6c) EDV-Kosten</b>		
67200000 Aufwand für Überlassung von Rechten	11.156,25	26.867,37
68400000 EDV-Material / - Zubehör	74,79	55,07
68400100 Wartungsverträge Hardware/Software	24.398,38	29.164,40
68400200 Wartungsarbeiten	24.810,90	28.553,61
68400400 sonstige EDV Kosten ( Web, Server, etc)	7.678,31	13.520,87
	<b>68.118,63</b>	<b>98.161,32</b>
<b>6d) Fremdarbeiten</b>		
61100600 Bezogene Dienstleistungen	55.254,99	102.739,97
67700000 Rechts- und Beratungskosten	2.449,30	33.717,45
67700100 Lohn- und Gehaltsabrechnung	1.995,45	1.829,38
67700110 Aufwand für externe Buchhaltung	28.080,00	28.080,00
	<b>87.779,74</b>	<b>166.366,80</b>
<b>6e) Büroaufwand</b>		
68000000 Büromaterial	1.640,19	1.447,70
68100000 Zeitungen und Fachliteratur	1.008,14	1.673,54
68200000 Versandkosten	11,53	236,74
68200100 Sonstige Eingangsfrachten	57,90	368,12
68210000 Porto	802,64	1.461,54
68220000 Telefonkosten (Grundgebühren)	320,31	261,07
	<b>3.840,71</b>	<b>5.448,71</b>
<b>6f) Reisekosten</b>		
68510000 Reisekosten Unterkunft (Belege/Pauschal)	2.199,25	1.308,14
68510110 Reisekosten Unterkunft Präsidium	4.745,40	2.001,55
68515000 Reisekosten Verpflegung	713,98	539,28
68520000 Reisekosten Fahrt-u.Flugkosten	1.623,03	1.728,80
68520110 Reisekost Fahrt-u.Flugkost. Prä	9.583,71	7.038,44
68540000 Reisekosten sonstige Kosten	5.358,67	31.691,39
	<b>24.224,04</b>	<b>44.307,60</b>
<b>6g) Öffentlichkeitsarbeit</b>		
68600000 Bewirtung abzugsfähig	1.296,41	3.455,97
68600010 Bewirtung nicht abzugsfähig	318,72	1.478,22
68600030 Repräsentationsaufwand	1.350,00	3.896,43
68600100 Geschenke bis 35,-	293,44	97,26
68600200 Geschenke über 35,-	150,55	839,69
68600300 Messeaufwand	371.010,75	215.937,10
68700000 Werbekosten	2.968,99	2.519,71
	<b>377.388,86</b>	<b>228.224,38</b>
<b>6h) Kfz-Kosten</b>		
68800000 Kraftfahrzeugkosten	5.426,20	510,89
69100000 Kfz-Versicherungsbeiträge	352,91	0,00
	<b>5.779,11</b>	<b>510,89</b>
<b>6i) Beiträge und Versicherungen</b>		
69000000 Versicherungen	16.077,42	10.362,11
69200000 Beiträge zu Wirtschaftsverb. u Berufsver.	11.512,29	10.516,15
69210000 sonstige Abgaben und Gebühren	5.095,49	2.381,53
	<b>32.685,20</b>	<b>23.259,79</b>

	Ber. Zeitraum (1.2024 - 12.2024)	Ber. Zeitraum (1.2023 - 12.2023)
<b>6j) Sonstiger Aufwand</b>		
54000430 Ausbuchungen Forderungen	5.175,38	0,00
67100000 Miete/Pacht/Leasing f. bewegl. WG	1.988,87	3.243,42
67500000 Nebenkosten des Geldverkehrs	907,40	4.165,13
67500100 Säumnisgebühren und Mahngebühren	84,29	148,20
67500200 Gerichtskosten und Mahnkosten	53,75	0,00
68750000 Spenden abzugsfähig	0,00	1.600,00
68900000 Sonstiger betrieblicher Aufwand	6.957,87	39.232,89
68900110 abzugsfähige Präsidiums-Vergütung	57.838,14	54.149,71
68900500 nicht abzugsfähige Vorsteuer	1.358,00	1.137,00
68901000 weiterzuberechnender Aufwand	9.567,62	2.078,49
69510000 Abschreibung a. Forderung wg. Uneinbringlichkeit	618,00	0,00
71030000 Aufwand tolerierte Differenz/Sachkonten	12,59	14,61
	<b>84.561,91</b>	<b>105.769,45</b>
<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>691.917,37</b>	<b>682.123,14</b>
<b>Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge</b>		
=====		
aus nicht verbundenen Unternehmen		
57810000 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	689,33
<b>Summe Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>689,33</b>
<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwändungen</b>		
=====		
an nicht verbundene Unternehmen		
75910000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwändungen	52,80	114,12
<b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwändungen</b>	<b>52,80</b>	<b>114,12</b>
<b>8. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.132,20</b>	<b>7.815,55</b>
=====		
<b>9. Steuer vom Einkommen und Ertrag</b>		
=====		
77400000 Solidaritätszuschlag auf Körperschaftsteuer	0,00	0,00
77700000 Solidaritätszuschlag auf Zinsabschlagsteuer	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>sonstige Steuern</b>		
=====		
70300000 Kraftfahrzeug-Steuer	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Jahresüberschuss</b>	<b>2.132,20</b>	<b>7.815,55</b>
=====		
35000000 Ergebnisvortrag Vorjahr	255.905,45	248.089,90
	<b>258.037,65</b>	<b>255.905,45</b>