

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2024

**Bernhardt IT Management Consulting GmbH**  
IT Management  
Zeltinger Straße 8  
  
13465 Berlin

Dipl.-Kfm.  
**Eva Fellinger**  
Steuerberaterin

Fellbacher Straße 23  
13467 Berlin

### Inhaltsverzeichnis

|   |    |
|---|----|
| <b>1. Auftrag</b>   | 2  |
| <b>2. Anlagen</b>   | 3  |
| Bilanz zum 31. Dezember 2024  | 4  |
| Angaben unter der Bilanz (MicroBilG)                                | 6  |
| Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024 | 7  |
| Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024     | 10 |
| Bescheinigung   | 11 |
| <b>3. Weitere Anlagen</b>   | 12 |
| Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2024                     | 13 |
| Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024          | 15 |

## 1. Auftrag

Die Geschäftsführung der **Bernhardt IT Management Consulting GmbH, Berlin** beauftragte mich, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 aus den von mir geführten Büchern und den mir darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen habe ich im August 2025 in meinen Geschäftsräumen durchgeführt.

**2. Anlagen**

**BILANZ** zum 31. Dezember 2024

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

**AKTIVA**

|                          | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|--------------------------|----------------------|------------------|
| <b>A. Umlaufvermögen</b> | 79.577,14            | 81.034,49        |
|                          | <b>79.577,14</b>     | <b>81.034,49</b> |

**BILANZ** zum 31. Dezember 2024

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

**PASSIVA**

|   | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|---|----------------------|------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>  | 61.672,22            | 55.621,75        |
| <b>B. Rückstellungen</b>  | 2.000,00             | 12.637,34        |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   | 15.904,92            | 12.775,40        |
| - davon gegenüber Gesellschaftern<br>EUR 15.006,06 (EUR 12.775,40)                |                      |                  |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br>Jahr EUR 15.904,92 (EUR 12.775,40) |                      |                  |
|   | <b>79.577,14</b>     | <b>81.034,49</b> |

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

---

## **Angaben unter der Bilanz**

### **Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht**

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Firmenname laut Registergericht: | Bernhardt IT Management Consulting GmbH |
| Firmensitz laut Registergericht: | Berlin                                  |
| Registereintrag:                 | Handelsregister                         |
| Registergericht:                 | Berlin (Charlottenburg)                 |
| Register-Nr.:                    | 184560                                  |

### **Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (§ 42 Abs. 3 GmbHG / § 264c Abs. 1 HGB)**

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 15.006,06 EUR (Vorjahr: 12.775,40 EUR).

### **Unterschrift der Geschäftsführung**

---

Ort, Datum

---

Unterschrift

**Entwicklung des Anlagevermögens** vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Seite 7

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

| Konto        | Bezeichnung                    | Entwicklung<br>der                                 | Stand zum<br>01.01.2024<br>EUR      | Zugang<br>Abgang-<br>EUR | Umbuchung<br>EUR | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>EUR | Stand zum<br>31.12.2024<br>EUR      |
|--------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 400          | Betriebsausstattung            | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> | 1.030,24<br>1.030,24<br><b>0,00</b> |                          |                  |                                      | 1.030,24<br>1.030,24<br><b>0,00</b> |
| 480          | Geringwertige Wirtschaftsgüter | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> | 567,14<br>567,14<br><b>0,00</b>     |                          |                  |                                      | 567,14<br>567,14<br><b>0,00</b>     |
| <b>Summe</b> |                                | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> | 1.597,38<br>1.597,38<br><b>0,00</b> |                          |                  |                                      | 1.597,38<br>1.597,38<br><b>0,00</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens** vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Seite 8

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

| Konto Inventar | Bezeichnung Inventarbezeichnung             | Datum AfA-Art<br>ND    | Entw.<br>der<br>AfA-%                              | Stand zum<br>01.01.2024<br>EUR      | Zugang<br>Abgang-<br>EUR | Umbuchung<br>EUR | Abschreibung<br>Zuschreibung-<br>EUR | Stand zum<br>31.12.2024<br>EUR      |
|----------------|---|------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>400</b>     | <b>Betriebsausstattung</b>                  |                        |  |                                     |                          |                  |                                      |                                     |
| 400003         | Media Markt Apple Air Pad<br>2022 + Zubehör | 18.12.2022<br>GWG/voll | AHK<br>Abschr.                                     | 1.030,24<br>1.030,24                |                          |                  |                                      | 1.030,24<br>1.030,24<br><b>0,00</b> |
| Summe          | Betriebsausstattung                         |                        | Ansch-/Herst-K<br>Abschreibung<br><b>Buchwerte</b> | 1.030,24<br>1.030,24<br><b>0,00</b> |                          |                  |                                      | 1.030,24<br>1.030,24<br><b>0,00</b> |

**Entwicklung des Anlagevermögens** vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Seite 9

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Blatt 10

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

---

|                            | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|----------------------------|----------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse            | 14.163,04            | 41.747,73        |
| 2. Sonstige Erträge        | 914,52               | 107,60           |
| 3. Abschreibungen          | 0,00                 | 567,14           |
| 4. Sonstige Aufwendungen   | 6.425,62             | 6.471,02         |
| 5. Steuern                 | 2.601,47             | 10.504,59        |
| <b>6. Jahresüberschuss</b> | <b>6.050,47</b>      | <b>24.312,58</b> |

**Bescheinigung**

**Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung**

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung – der Bernhardt IT Management Consulting GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen 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 auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, 19.08.2025

Dipl.-Kfm. Eva Fellinger  
Steuerberaterin

**3. Weitere Anlagen**

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

## AKTIVA

| Konto                 | Bezeichnung                          | Geschäftsjahr<br>EUR    | Vorjahr<br>EUR          |
|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Umlaufvermögen</b> |                                      |                         |                         |
| 1100                  | Bank (Postbank)                      | 20.822,08               | 63.778,92               |
| 1200                  | Volkswagen Bank 6500124026           | 5.613,82                | 0,00                    |
| 1201                  | VW Bank 6590061914 Festgeld          | 15.000,00               | 0,00                    |
| 1203                  | VW Bank Festgeld 6590077001          | 30.000,00               | 0,00                    |
| 1400                  | Ford. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00                    | 17.180,63               |
| 1540                  | Ford. aus Gewerbesteuerüberzahlung   | 3.759,00                | 0,00                    |
| 1549                  | Körperschaftsteuerrückforderung      | 4.382,24                | 0,00                    |
|                       |                                      | <u>79.577,14</u>        | <u>80.959,55</u>        |
| 1571                  | Abziehbare Vorsteuer 7%              | 0,00                    | 112,30                  |
| 1576                  | Abziehbare Vorsteuer 19%             | 0,00                    | 460,30                  |
| 1577                  | Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%  | 0,00                    | 45,35                   |
| 1776                  | Umsatzsteuer 19%                     | 0,00                    | 5.413,15-               |
| 1780                  | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen         | 0,00                    | 4.840,55                |
| 1787                  | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%     | 0,00                    | 45,35-                  |
| 1789                  | Umsatzsteuer laufendes Jahr          | 0,00                    | 74,94                   |
|                       |                                      | <u>0,00</u>             | <u>74,94</u>            |
|                       |                                      | <u>79.577,14</u>        | <u>81.034,49</u>        |
|                       |                                      | <b><u>79.577,14</u></b> | <b><u>81.034,49</u></b> |

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

## PASSIVA

| Konto   | Bezeichnung                              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|---|--|----------------------|------------------|
| <b>Eigenkapital</b>   |  |                      |                  |
| 800   | Gezeichnetes Kapital                     | 25.000,00            | 25.000,00        |
| 820   | Ausstehende Einlage nicht eingefordert   | 12.500,00-           | 12.500,00-       |
| 860   | Gewinnvortrag vor Verwendung             | 43.121,75            | 18.809,17        |
|   | Jahresüberschuss                         | <u>6.050,47</u>      | <u>24.312,58</u> |
|   |  | 61.672,22            | 55.621,75        |
| <b>Rückstellungen</b>   |  |                      |                  |
| 956   | Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG  | 0,00                 | 4.134,00         |
| 963   | Körperschaftsteuerrückstellung           | 0,00                 | 4.560,21         |
| 970   | Sonstige Rückstellungen                  | 600,00               | 600,00           |
| 977   | Rückstellungen für Abschluss und Prüfung | 1.400,00             | 600,00           |
| 1766  | Umsatzsteuer nicht fällig 19%            | <u>0,00</u>          | <u>2.743,13</u>  |
|   |  | 2.000,00             | 12.637,34        |
| <b>Verbindlichkeiten</b>  |  |                      |                  |
| 1666  | Verbindl. ggb. GmbH-Ges. < 1 J.          | 15.006,06            | 12.775,40        |
| 1571  | Abziehbare Vorsteuer 7%                  | 90,54-               | 0,00             |
| 1576  | Abziehbare Vorsteuer 19%                 | 491,43-              | 0,00             |
| 1577  | Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%      | 45,35-               | 0,00             |
| 1776  | Umsatzsteuer 19%                         | 5.434,11             | 0,00             |
| 1780  | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen             | 4.852,14-            | 0,00             |
| 1787  | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%         | 45,35                | 0,00             |
| 1789  | Umsatzsteuer laufendes Jahr              | <u>898,86</u>        | <u>0,00</u>      |
|   |  | 898,86               | 0,00             |
|   |  |                      |                  |
|   |  | 15.904,92            | 12.775,40        |
| <b>davon gegenüber Gesellschaftern</b>  |  |                      |                  |
| <b>EUR 15.006,06 (EUR 12.775,40)</b>  |  |                      |                  |
| 1666  | Verbindl. ggb. GmbH-Ges. < 1 J.          |                      |                  |
| <b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 15.904,92 (EUR 12.775,40)</b> |  |                      |                  |
| 1666  | Verbindl. ggb. GmbH-Ges. < 1 J.          |                      |                  |
| 1571  | Abziehbare Vorsteuer 7%                  |                      |                  |
| 1576  | Abziehbare Vorsteuer 19%                 |                      |                  |
| 1577  | Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%      |                      |                  |
| 1776  | Umsatzsteuer 19%                         |                      |                  |
| 1780  | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen             |                      |                  |
| 1787  | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%         |                      |                  |
| 1789  | Umsatzsteuer laufendes Jahr              |                      |                  |
|   |  |                      |                  |
|   |  | <b>79.577,14</b>     | <b>81.034,49</b> |

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

| Konto                        | Bezeichnung                               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|------------------------------|---|----------------------|------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>          |   |                      |                  |
| 8200                         | Erlöse                                    | 0,00                 | 320,00           |
| 8400                         | Erlöse 19% USt                            | 14.163,04            | 41.427,73        |
|                              |   | 14.163,04            | 41.747,73        |
| <b>Sonstige Erträge</b>      |   |                      |                  |
| 2650                         | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge      | 914,52               | 0,00             |
| 2735                         | Erträge Auflösung von Rückstellungen      | 0,00                 | 107,60           |
|                              |   | 914,52               | 107,60           |
| <b>Abschreibungen</b>        |   |                      |                  |
| 4855                         | Sofortabschreibung GWG                    | 0,00                 | 567,14           |
| <b>Sonstige Aufwendungen</b> |   |                      |                  |
| 4360                         | Versicherungen                            | 1.085,27             | 1.085,27         |
| 4380                         | Beiträge                                  | 170,93               | 75,39            |
| 4660                         | Reisekosten Arbeitnehmer                  | 0,00                 | 70,04            |
| 4663                         | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten     | 1.341,41             | 1.392,78         |
| 4666                         | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand       | 8,16-                | 624,10           |
| 4910                         | Porto                                     | 84,28                | 62,43            |
| 4930                         | Bürobedarf                                | 323,89               | 277,81           |
| 4945                         | Fortbildungskosten                        | 509,17               | 1.043,00         |
| 4955                         | Buchführungskosten                        | 600,00               | 600,00           |
| 4957                         | Abschluss- und Prüfungskosten             | 1.678,14             | 642,30           |
| 4964                         | Aufwendungen für Lizizenzen, Konzessionen | 463,97               | 476,96           |
| 4970                         | Nebenkosten des Geldverkehrs              | 176,72               | 120,94           |
|                              |   | 6.425,62             | 6.471,02         |
| <b>Steuern</b>               |   |                      |                  |
| 2200                         | Körperschaftsteuer                        | 1.068,00             | 5.222,00         |
| 2203                         | Körperschaftsteuer für Vorjahre           | 0,00                 | 0,50             |
| 2204                         | Körperschaftsteuererstattung Vorjahre     | 0,48-                | 0,00             |
| 2208                         | Solidaritätszuschlag                      | 58,95                | 287,69           |
| 2213                         | Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)           | 228,63               | 0,00             |
| 2216                         | SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)  | 12,57                | 0,00             |
| 2281                         | GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG      | 0,00                 | 0,40             |
| 2283                         | Ertr. Auflösung GewSt-RSt § 4 (5b) EStG   | 0,20-                | 0,00             |
| 4320                         | Gewerbesteuer                             | 1.234,00             | 4.994,00         |
|                              |   | 2.601,47             | 10.504,59        |
| <b>Jahresüberschuss</b>      |   |                      |                  |
|                              |   | <b>6.050,47</b>      | <b>24.312,58</b> |