

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum

31. Dezember 2024

**Bernhardt IT Management Consulting GmbH**

IT Management  
Zeltinger Straße 8

13465 Berlin

Dipl.-Kfm.

**Eva Fellingner**  
Steuerberaterin

Fellbacher Straße 23

13467 Berlin

## **Inhaltsverzeichnis**

<b>1. Auftrag</b>	<b>2</b>
<b>2. Anlagen</b>	<b>3</b>
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>	<b>12</b>
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 EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Umlaufvermögen</b>	79.577,14	81.034,49
	<u><b>79.577,14</b></u>	<u><b>81.034,49</b></u>

**BILANZ** zum 31. Dezember 2024

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

**PASSIVA**

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr 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 EUR 15.006,06 (EUR 12.775,40)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem 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

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

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



Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art NDAfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
400	Betriebsausstattung							
400003	Media Markt Apple Air Pad 2022 + Zubehör	18.12.2022 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK Abschr. BW	1.030,24 1.030,24 0,00				1.030,24 1.030,24 0,00
Summe	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte		1.030,24 1.030,24 0,00				1.030,24 1.030,24 0,00

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art NDAfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
480001	Computer Greed Ultra PC	26.11.2023	AHK	567,14				567,14
		GWG/voll	Abschr.	567,14				567,14
		01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K		567,14				567,14
		Abschreibung		567,14				567,14
		Buchwerte		0,00				0,00

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr 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 Fellingner  
Steuerberaterin

### **3. Weitere Anlagen**

Bernhardt IT Management Consulting GmbH IT Management, 13465 Berlin

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr 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>

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr 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	6.050,47	24.312,58
		<u>61.672,22</u>	<u>55.621,75</u>
<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%	0,00	2.743,13
		<u>2.000,00</u>	<u>12.637,34</u>
<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	898,86	0,00
		<u>898,86</u>	<u>0,00</u>
		<u>15.904,92</u>	<u>12.775,40</u>
<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</b>			
<b>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		
		<u>79.577,14</u>	<u>81.034,49</u>

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr 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 Lizenzen, 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	Gewerbsteuer	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>