

simpleclub GmbH
Grünwald

Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz zum 31. Dezember 2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024
3. Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2024
4. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024
5. Anhang für 2024
6. Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

simpleclub GmbH, Grünwald

AKTIVA				PASSIVA			
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		57.459,00	44.541,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.707,00	9.191,00	II. Kapitalrücklage		16.917.117,86	9.444.960,79
Summe Anlagevermögen		18.707,00	9.191,00	III. Gewinnrücklagen			
				1. andere Gewinnrücklagen		-690.000,00	-690.000,00
B. Umlaufvermögen				IV. Verlustvortrag		11.364.905,26	8.007.557,43
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				V. Jahresfehlbetrag		4.478.125,87	3.357.347,83
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	874.164,86		697.102,11	nicht gedeckter Fehlbetrag		0,00	2.565.403,47
2. sonstige Vermögensgegenstände	20.059,56		6.084,07	Summe Eigenkapital		441.545,73	0,00
		894.224,42	703.186,18	B. Rückstellungen			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.919.789,61	2.593.790,17	1. sonstige Rückstellungen		75.190,00	29.830,00
Summe Umlaufvermögen		4.814.014,03	3.296.976,35	C. Verbindlichkeiten			
C. Rechnungsabgrenzungsposten				1. Anleihen	0,00		3.316.826,52
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.143,82		72.484,95
		0,00	2.565.403,47	3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.147.807,79		989.943,51
				4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	85.641,79		169.581,94
				5. sonstige Verbindlichkeiten	263.158,22		263.633,57
						3.513.751,62	4.812.470,49
				D. Rechnungsabgrenzungsposten			
						850.560,27	1.055.778,48
		4.881.047,62	5.898.078,97			4.881.047,62	5.898.078,97

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		5.629.936,45	4.524.030,15
2. Gesamtleistung		5.629.936,45	4.524.030,15
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	22,60		51,80
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>31.806,78</u>		<u>36.146,76</u>
		31.829,38	36.198,56
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-1.946.838,87	-1.085.974,58
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-5.142.522,89		-4.406.840,90
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-895.630,74</u>		<u>-681.705,95</u>
		-6.038.153,63	-5.088.546,85
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-12.603,71	-7.053,94
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	-10.969,21		-14.845,71
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-52.001,90		-33.053,01
c) Fahrzeugkosten	-18.404,73		-1.814,85
d) Werbe- und Reisekosten	-1.147.868,21		-987.422,34
e) verschiedene betriebliche Kosten	-785.043,95		-652.818,47
f) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	-8.310,35		-33.131,60
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-26.643,16</u>		<u>-6.069,99</u>
		-2.049.241,51	-1.729.155,97
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		76.928,23	1.848,98
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-159.772,06	0,00
Übertrag		-4.467.915,72	-3.348.653,65

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		-4.467.915,72	-3.348.653,65
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,41	-0,25
11. Ergebnis nach Steuern		-4.467.915,31	-3.348.653,90
12. sonstige Steuern		-10.210,56	-8.693,93
13. Jahresfehlbetrag		-4.478.125,87	-3.357.347,83

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung				
500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	375,00		516,00
630	Betriebsausstattung	16.530,00		8.637,00
635	Geschäftsausstattung	2,00		38,00
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>1.800,00</u>		<u>0,00</u>
			18.707,00	9.191,00
Forderungen aus Lieferungen und Leis- tungen				
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		874.164,86	697.102,11
sonstige Vermögensgegenstände				
1340	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	1.000,00		2.705,44
1371	IC Verrechnung TheSimpleClub KTR	0,01		0,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	1.732,85		2.891,21
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	4.907,80		487,42
3845	Umsatzsteuer frühere Jahre	<u>12.418,90</u>		<u>0,00</u>
			20.059,56	6.084,07
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1700	Commerzbank xx9003 TSC	2.159,97		14.720,54
1702	Commerzbank xx9004 TSC	10.022,00		10.000,00
1800	Commerzbank xx9000 TSC	191.138,55		141.811,73
1803	Commerzbank Unterkto xx9002	50.071,57		114.762,78
1804	Münchner Bank 0103 2552 63	1.413.212,06		400.361,31
1805	Münchner Bank 0003 2552 63	813,33		922,14
1808	Commerzbank Tagesgeld DE XXX 2890 05	2.166.010,41		1.705.000,00
1809	Commerzbank Tagesgeld DE XXX 2890 06	65,77		95.000,00
1811	Pliant KK	26.938,69		1.950,51
1812	Adyen Deposite	15.000,00		40.000,00
1820	PayPal Erlöse	<u>44.357,26</u>		<u>69.261,16</u>
			3.919.789,61	2.593.790,17
Rechnungsabgrenzungsposten				
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		48.326,59	26.508,15
Übertrag			4.881.047,62	3.332.675,50

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			4.881.047,62	3.332.675,50
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	2.565.403,47
			4.881.047,62	5.898.078,97

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
2900	Gezeichnetes Kapital		57.459,00	44.541,00
Kapitalrücklage				
2920	Kapitalrücklage		16.917.117,86	9.444.960,79
andere Gewinnrücklagen				
2960	Andere Gewinnrücklagen		-690.000,00	-690.000,00
Verlustvortrag				
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	-535.085,12		-535.085,12
2978	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>11.899.990,38</u>		<u>8.542.642,55</u>
			11.364.905,26	8.007.557,43
Jahresfehlbetrag				
	Jahresfehlbetrag		4.478.125,87	3.357.347,83
nicht gedeckter Fehlbetrag				
	nicht gedeckter Fehlbetrag		0,00	2.565.403,47
sonstige Rückstellungen				
3070	Sonstige Rückstellungen	55.190,00		17.830,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>20.000,00</u>		<u>12.000,00</u>
			75.190,00	29.830,00
Anleihen				
3120	Anleihen konvertibel		0,00	3.316.826,52
davon konvertibel EUR 0,00 (EUR 3.316.826,52)				
3120	Anleihen konvertibel			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 3.316.826,52)				
3120	Anleihen konvertibel			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten				
1807	American Express M.Gieseck xxxx52000		17.143,82	72.484,95
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 17.143,82 (EUR 72.484,95)				
1807	American Express M.Gieseck xxxx52000			
Übertrag			533.879,55	3.419.141,47

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			533.879,55	3.419.141,47
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
3272	Erhaltene Anzahlungen DE 19% USt	3.147.807,79		989.064,84
3280	Erhaltene Anzahlungen EU Drittland	<u>0,00</u>		<u>878,67</u>
			3.147.807,79	989.943,51
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.147.807,79 (EUR 989.943,51)			
3272	Erhaltene Anzahlungen DE 19% USt			
3280	Erhaltene Anzahlungen EU Drittland			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		85.641,79	169.581,94
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 85.641,79 (EUR 169.581,94)			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	16.546,50		13.897,68
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	118.636,05		111.626,40
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00		8.101,58
3798	USt im and. EU-Land stpfl.elekt. Leistg	3.549,18		2.407,50
3865	USt fällig Folg.per.§§13(1) u.13b(2)UStG	<u>0,00</u>		<u>194,05</u>
		138.731,73		136.227,21
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	-2.651,59		-3.308,45
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	-1.513,92		-10,50
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00		-16,22
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	-153.706,04		-114.595,03
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-431.218,96		-238.007,87
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	1.513,92		10,50
3806	Umsatzsteuer 19%	1.095.440,96		581.940,99
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen	-898.133,10		-450.563,89
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	-42.183,00		-13.313,00
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	431.218,96		238.007,87
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	146.051,77		139.680,86
		<u>283.550,73</u>		<u>276.052,47</u>
Übertrag			3.767.329,13	4.578.666,92

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		283.550,73	3.767.329,13	4.578.666,92 276.052,47
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>-20.392,51</u> 124.426,49		<u>-12.418,90</u> 127.406,36
			263.158,22	263.633,57
	davon aus Steuern EUR 246.611,72 (EUR 241.634,31)			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3798	USt im and. EU-Land stpfl.elektr. Leistg			
3865	USt fällig Folg.per.§§13(1) u.13b(2)UStG			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3806	Umsatzsteuer 19%			
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen			
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuer Vorjahr			
	davon im Rahmen der sozialen Sicher- heit EUR 0,00 (EUR 8.101,58)			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 263.158,22 (EUR 263.633,57)			
1200	Forderungen aus Lieferungen u.Leistung			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3740	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
3798	USt im and. EU-Land stpfl.elektr. Leistg			
3865	USt fällig Folg.per.§§13(1) u.13b(2)UStG			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%			
Übertrag			4.030.487,35	4.842.300,49

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			4.030.487,35	4.842.300,49
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3806	Umsatzsteuer 19%			
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen			
3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuer Vorjahr			
Rechnungsabgrenzungsposten				
3900	Passive Rechnungsabgrenzung Adyen	228.247,69		297.023,72
3901	Passive Rechnungsabgrenzung Google Play	119.769,59		166.341,39
3902	Passive Rechnungsabgrenzung Apple iTunes	481.636,48		508.593,85
3903	Passive Rechnungsabgrenzung	20.906,51		77.964,68
3904	Passive Rechnungsabgrenzung Shopify	<u>0,00</u>		<u>5.854,84</u>
			850.560,27	1.055.778,48
			<u>4.881.047,62</u>	<u>5.898.078,97</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4331	Erlöse elektr.DL im anderen EU-Land stpf	37.985,24		43.092,15
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	1.730.196,97		1.856.547,96
4337	Korrektur Erlösabgrenzung Abo's	126.508,00		265.147,45
4338	Nicht steuerbare Abo Umsätze Drittland	66.174,20		71.441,63
4400	Erlöse Abos 19% USt	3.252.670,29		1.659.954,34
4402	Erlöse Youtube 19% USt	146.668,07		82.269,08
4403	Erlöse Specials 19% USt	56.749,17		317.119,10
4404	Erlöse Workshops 19% USt	212.770,91		228.458,48
4690	Nicht steuerb.Umsätze (Innenumsätze)	213,60		0,00
4736	Gewährte Skonti 19 % USt	0,00		-0,04
			5.629.936,45	4.524.030,15
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		22,60	51,80
übrige sonstige betriebliche Erträge				
4600	Unentgeltliche Wertabgaben	0,00		-629,12
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung	0,00		71,09
4847	Ertr.Währungsumrechnung nicht § 256a HGB	1.463,00		21,01
4940	Verr. sonstige Sachbezüge (keine Waren)	0,00		328,50
4945	Sachbezüge 19% USt	12.146,14		0,00
4960	Periodenfremde Erträge	9.664,44		36.355,28
4972	Erstattungen AufwendungsausgleichsG	8.533,20		0,00
			31.806,78	36.146,76
davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 0,00 (EUR 71,09)				
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung			
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5900	Fremdleistungen	-407.169,30		-261.929,95
5901	Sonstige Fremdleistungen	-887.718,20		-256.005,20
5903	Infrastruktur- und Plattformkosten	-143.051,62		-105.814,05
5923	Gebühren Stores EU 19%/16% Vorst./USt	-424.489,87		-462.225,38
6994	Vertriebskosten	-84.409,88		0,00
			-1.946.838,87	-1.085.974,58
Löhne und Gehälter				
6000	Löhne und Gehälter	-185.745,94		-66.233,17
6010	Löhne	-380.818,83		-446.591,72
6020	Gehälter	-4.217.428,22		-3.887.075,31
		-4.783.992,99		-4.399.900,20
Übertrag			3.714.926,96	3.474.254,13

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			3.714.926,96	3.474.254,13
		-4.783.992,99		-4.399.900,20
	Löhne und Gehälter			
6025	Sales Provisionen Mitarbeiter	-347.683,55		0,00
6030	Aushilfslöhne	-10.542,00		-6.760,00
6040	Pauschale Steuer für Aushilfen	-304,35		-180,70
			-5.142.522,89	-4.406.840,90
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	-815.261,28		-649.168,25
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-24.217,90		-30.824,70
6130	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	-54.632,78		-273,00
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	-1.518,78		-1.440,00
			-895.630,74	-681.705,95
	davon für Altersversorgung EUR -1.518,78 (EUR -1.440,00)			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	-9.226,63		-6.101,00
6260	Sofortabschreibung GWG	-2.475,15		-952,94
6262	Abschreibungen auf aktivierte GWG	-901,93		0,00
			-12.603,71	-7.053,94
	Raumkosten			
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		-10.969,21	-14.845,71
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6400	Versicherungen	-14.824,76		-5.631,45
6420	Beiträge	-4.728,44		-7.709,54
6430	Sonstige Abgaben	-389,73		-969,90
6431	Künstlersozialabgabe	-1.478,97		-1.102,12
6437	Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	-580,00		0,00
6440	Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	-30.000,00		-17.640,00
			-52.001,90	-33.053,01
Übertrag			-2.398.801,49	-1.669.245,38

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			-2.398.801,49	-1.669.245,38
	Fahrzeugkosten			
6595	Fremdfahrzeugkosten		-18.404,73	-1.814,85
	Werbe- und Reisekosten			
6600	Werbung / Marketing	-964.753,74		-771.690,54
6611	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	0,00		-3.050,00
6620	Geschenke n. abzugsfähig ohne §37b EStG	0,00		-100,00
6630	Reisekosten Fremde	0,00		-399,00
6640	Bewirtungskosten	-5.710,50		-5.025,50
6643	Aufmerksamkeiten	-792,92		-1.865,27
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-10.017,28		-3.966,75
6650	Reisekosten Arbeitnehmer	-2.348,22		-46.128,41
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	-78.563,61		-43.552,90
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	-59.997,83		-40.269,11
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	-5.565,98		-4.016,60
6665	Workshops & Events	-20.118,13		-67.295,56
6668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	0,00		-62,70
			-1.147.868,21	-987.422,34
	verschiedene betriebliche Kosten			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.489,06		-1.106,78
6800	Porto	-1.886,76		-1.822,67
6805	Telefon	-7.314,21		-7.995,70
6810	Internetkosten, Domainingebühren	-827,85		-353,27
6815	Bürobedarf	-84,53		-822,75
6820	Zeitschriften, Bücher	-1.292,72		-1.206,31
6821	Fortbildungskosten	-2.321,73		-4.501,84
6825	Rechts- und Beratungskosten	-183.761,10		-81.653,39
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	-20.000,00		-12.568,32
6830	Buchführungskosten	-63.152,95		-63.181,85
6831	Lohnbuchführung	-22.493,51		-16.935,95
6835	Miete bewegliche Wirtschaftsgüter	0,00		-16.995,64
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	-391.606,93		-383.378,61
6840	Mietleasing bewegl. WG Betriebsausstatt.	-69.350,52		-49.402,08
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	-3.407,22		-740,07
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	-7.266,29		-5.595,60
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	-4.788,57		-4.557,64
			-785.043,95	-652.818,47
Übertrag			-4.350.118,38	-3.311.301,04

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			-4.350.118,38	-3.311.301,04
	Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen			
6936	Forderungsverluste 19% USt		-8.310,35	-33.131,60
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
6392	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	-200,00		0,00
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	0,00		-29,32
6881	Aufw. Währungsumrechnung nicht §256a HGB	-431,18		-861,63
6960	Periodenfremde Aufwendungen	-20.034,10		-3.436,86
6968	Sonst. nicht abziehbare Aufwendungen	<u>-5.977,88</u>		<u>-1.742,18</u>
			-26.643,16	-6.069,99
	davon Aufwendungen aus der Währungs- umrechnung EUR 0,00 (EUR -29,32)			
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen			
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		76.928,23	1.848,98
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7316	Zinsen für Gesellschafterdarlehen (KapG)		-159.772,06	0,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7600	Körperschaftsteuer	0,00		462,00
7608	Solidaritätszuschlag	0,00		25,42
7630	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,41		-462,25
7633	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>0,00</u>		<u>-25,42</u>
			0,41	-0,25
	sonstige Steuern			
7675	Verbrauchssteuer (sonstige Steuern)	-9.512,45		-1.743,93
7690	Steuernachzahlg. VJ sonstige Steuern	<u>-698,11</u>		<u>-6.950,00</u>
			-10.210,56	-8.693,93
	Jahresfehlbetrag		<u>-4.478.125,87</u>	<u>-3.357.347,83</u>

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	simpleclub GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Grünwald
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	München
Register-Nr.:	HRB 255930

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Die Guthaben bei **Kreditinstituten und Zahlungsdienstleistern** sind zum Nennwert angesetzt.

Die im **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** enthaltenen Abgrenzungen entsprechen den zeitanteiligen Vorleistungen.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die im **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** enthaltenen Abgrenzungen entsprechen den zeitanteiligen Einnahmen nach dem Bilanzstichtag.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden im Zeitpunkt ihres Entstehens mit dem Wechselkurs von diesem Tag umgerechnet. Am Bilanzstichtag werden Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr mit dem Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag umgerechnet.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Angaben zur Bilanz

Anlagespiegel für die einzelnen Posten des Anlagevermögens

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagespiegel dargestellt.

Angaben zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

In den Verbindlichkeiten sind konvertierbare Anleihen der Gesellschafter in Höhe von EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 3.316.826,52) enthalten. Die Verbindlichkeiten weisen eine Restlaufzeit von unter einem Jahr auf und werden daher nicht verzinst.

Erhaltene Anzahlungen

Bei den zum Bilanzstichtag bilanzierten erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um Einzahlungen von Kunden für Leistungen (EUR 3.147.807,79). Die Einzahlungen werden erst nach dem Bilanzstichtag zu Ertrag führen, wurden aber zum Zweck der periodengerechten Gewinnermittlung bereits zum Bilanzstichtag erfasst und abgegrenzt.

Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten

Sämtliche sonstige Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 108.

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch Herrn Nicolai Schork (Geschäftsführer) und Herrn Alexander Giesecke (Geschäftsführer) wahrgenommen.

Vorschlag bzw. Beschluss zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den vollständigen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 4.478.125,87 auf neue Rechnung vorzutragen.

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is 'A. Giesecke' and the signature on the right is 'N. Schork'. Both are written in a cursive, flowing style.

Grünwald, 26. Februar 2025
Geschäftsführung

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2024

simpleclub GmbH, Grünwald

	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2024 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen EUR	Anschaf- fungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2024 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2024 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Abgänge EUR	Umbuchun- gen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2024 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2024 EUR
A. Anlagevermögen												
I. Sachanlagen												
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstat- tung	32.715,05	22.119,71			54.834,76	23.524,05	12.603,71			36.127,76		18.707,00
Summe Sachanlagen	32.715,05	22.119,71			54.834,76	23.524,05	12.603,71			36.127,76		18.707,00
Summe Anlagevermögen	32.715,05	22.119,71			54.834,76	23.524,05	12.603,71			36.127,76		18.707,00

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der simpleclub GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

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

Wir haben unseren 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, 26. Februar 2025

tilango Steuerberatung Sozietät


Janos Roman Luszpinski
Steuerberater

