

Strobel Rechtsanwälte
Rechtsanwaltskanzlei

August-Bebel-Str. 72
14482 Potsdam

J A H R E S A B S C H L U S S

zum 31.12.2025

virtus Consulting UG(haftungsbeschränkt)

Mühlenstr. 22

14532 Stahnsdorf

Finanzamt: Potsdam

Steuernummer: 046/121/11621

A K T I V A

Euro

Geschäftsjahr
EuroVorjahr
Euro**A. Anlagevermögen**

I. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und
-
- Geschäftsausstattung

362,00

362,00

799,00

799,00

B. UmlaufvermögenI. Forderungen und sonstige
Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und
-
- Leistungen

0,00

20.912,02

2. Forderungen gegen Gesellschafter

0,00

13,48

3. sonstige Vermögensgegenstände

3.713,00

3.713,00

7.293,00

28.218,50

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben,
Guthaben bei Kreditinstituten und
Schecks**31.782,52**

27.272,45

C. Rechnungsabgrenzungsposten**1.916,41**

1.846,51

37.773,93

58.136,46

P A S S I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	2.500,00		2.500,00
II. Gewinnrücklagen			
1. gesetzliche Rücklage	12.282,77		12.282,77
III. Bilanzgewinn	16.390,67		28.854,17
- davon Gewinnvortrag Euro 28.854,17 (Euro 36.848,29)			
		31.173,44	43.636,94
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		3.338,89
2. sonstige Rückstellungen	300,00		1.478,50
		300,00	4.817,39
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.484,25		872,77
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 2.484,25 (Euro 872,77)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	3.816,24		8.809,36
- davon aus Steuern Euro 730,99 (Euro 2.476,05)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 3.816,24 (Euro 8.809,36)			
		6.300,49	9.682,13
		37.773,93	58.136,46

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		84.948,13	170.559,78
2. Gesamtleistung		84.948,13	170.559,78
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		0,00	2.846,53
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		10.388,52	7.809,49
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	56.610,64		123.967,24
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	999,73	57.610,37	14.899,89
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		437,00	437,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	446,60		1.496,24
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	597,66		906,64
c) Fahrzeugkosten	18,90		61,33
d) Werbe- und Reisekosten	20.460,97		27.096,39
e) verschiedene betriebliche Kosten	9.845,56		5.301,13
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	90,79	31.460,48	274,26
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		498,91	0,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-1.985,83	-849,18
10. Ergebnis nach Steuern		-12.463,50	-7.994,12
11. Jahresfehlbetrag		-12.463,50	-7.994,12
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		28.854,17	36.848,29
13. Bilanzgewinn		16.390,67	28.854,17

A K T I V A	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
0300 Betriebs- und Geschäftsausstattung	362,00	799,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1400 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	0,00	20.912,02
Forderungen gegen Gesellschafter		
1381 Forderungen gegen GmbH-Gesellschafter	0,00	13,48
sonstige Vermögensgegenstände		
1540 Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlung	0,00	2.390,00
1549 Körperschaftsteuerrückforderung	3.713,00	4.903,00
	3.713,00	7.293,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1200 Bank	2.055,19	0,00
1201 Bank 2	29.727,33	0,00
1223 Bank	0,00	27.272,45
	31.782,52	27.272,45
Rechnungsabgrenzungsposten		
0980 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.916,41	1.846,51
Summe Aktiva	37.773,93	58.136,46

PASSIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Gezeichnetes Kapital		
0800 Gezeichnetes Kapital	2.500,00	2.500,00
gesetzliche Rücklage		
0846 Gesetzliche Rücklage	12.282,77	12.282,77
Bilanzgewinn	16.390,67	28.854,17
davon Gewinnvortrag		
2860 Gewinnvortrag nach Verwendung	28.854,17	36.848,29
Steuerrückstellungen		
1766 Umsatzsteuer nicht fällig 19%	0,00	3.338,89
sonstige Rückstellungen		
0977 Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung	300,00	1.478,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	2.484,25	872,77
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	2.484,25	872,77
sonstige Verbindlichkeiten		
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-131,66	-305,92
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	-2.827,79	-1.858,00
1577 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-1.916,82	-1.483,81
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	3.085,25	6.333,31
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	656,75	1.476,32
1776 Umsatzsteuer 19%	19.479,03	30.477,04
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-16.804,86	-28.665,49
1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	1.916,82	1.483,81
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	359,52	1.352,10
	3.816,24	8.809,36
davon aus Steuern		
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-131,66	-305,92
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	-2.827,79	-1.858,00
1577 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-1.916,82	-1.483,81
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	656,75	1.476,32
1776 Umsatzsteuer 19%	19.479,03	30.477,04
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-16.804,86	-28.665,49
1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	1.916,82	1.483,81
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	359,52	1.352,10
	730,99	2.476,05

PASSIVAGeschäftsjahr
EuroVorjahr
Euro**davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr**

1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-131,66	-305,92
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	-2.827,79	-1.858,00
1577 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-1.916,82	-1.483,81
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	3.085,25	6.333,31
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	656,75	1.476,32
1776 Umsatzsteuer 19%	19.479,03	30.477,04
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-16.804,86	-28.665,49
1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	1.916,82	1.483,81
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	359,52	1.352,10
	<u>3.816,24</u>	<u>8.809,36</u>

Summe Passiva37.773,9358.136,46

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Umsatzerlöse		
8200 Erlöse	47.303,13	125.724,78
8400 Erlöse 19% USt	37.645,00	44.835,00
	84.948,13	170.559,78
übrige sonstige betriebliche Erträge		
2520 Periodenfremde Erträge	0,00	6,21
2749 Erstattungen AAG	0,00	2.840,32
	0,00	2.846,53
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
3100 Fremdleistungen	300,00	0,00
3123 Sonst. Leistung EU 19% VSt/Ust	10.088,52	7.809,49
	10.388,52	7.809,49
Löhne und Gehälter		
4110 Löhne	4.000,00	57.390,00
4120 Gehälter	2.810,64	12.577,24
4124 Geschäftsführergehälter GmbH-Ges.	49.800,00	54.000,00
	56.610,64	123.967,24
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen	956,60	13.549,89
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	43,13	0,00
4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	0,00	1.350,00
	999,73	14.899,89
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
4830 Abschreibungen AV (oh. Fzg u. Gebäude)	437,00	437,00
Raumkosten		
4215 Leasing	446,60	1.496,24
Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
4360 Versicherungen	459,54	452,01
4380 Beiträge	138,12	454,63
	597,66	906,64
Fahrzeugkosten		
4595 Fremdfahrzeuge	18,90	61,33
Werbe- und Reisekosten		
4600 Werbekosten	754,75	0,00
4650 Bewirtungskosten	2.217,20	2.178,02
4653 Aufmerksamkeiten	0,00	36,36
4654 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	950,23	937,72
4655 Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00	267,80

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
4668 Km-Geld-Erstattung Arbeitnehmer	13.346,10	17.051,10
4673 Reisekosten Unternehmer, Fahrtkosten	540,17	2.685,40
4676 Reisekosten UN Übernacht./Nebenkosten	2.652,52	3.939,99
	<u>20.460,97</u>	<u>27.096,39</u>
verschiedene betriebliche Kosten		
4910 Porto	0,00	54,59
4925 Internetkosten	64,24	119,78
4930 Bürobedarf	343,65	2.446,22
4940 Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	32,62	25,14
4955 Buchführungskosten	270,00	899,80
4957 Abschluss- und Prüfungskosten	-837,20	0,00
4964 Aufwend. zeitl.befr. Überlass.v.Rechten	881,09	0,00
4965 Mietleasing bew.WG f. Betriebs-u.Gesch.a	1.054,11	0,00
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	310,89	197,10
4980 Sonstiger Betriebsbedarf	1.050,42	0,00
4985 Werkzeuge und Kleingeräte	6.675,74	1.558,50
	<u>9.845,56</u>	<u>5.301,13</u>
übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		
2020 Periodenfremde Aufwendungen	90,79	274,26
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	498,91	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200 Körperschaftsteuer	-125,00	0,00
2203 Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00	193,00
2204 Körperschaftsteuererst. für Vorjahre	-1.882,00	-1.146,00
2208 Solidaritätszuschlag	-6,84	0,54
2209 Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,97	10,96
2210 Solid.zuschlagerst. für Vorjahre	-104,54	-64,48
2213 Kapitalertragsteuer 25%	124,74	0,00
2216 Anr. Solid.zuschlag Kapitalertr.st. 25%	6,84	0,00
2281 GewSt-Nz/-Erst. VJ § 4 Abs. 5b EStG	0,00	156,80
	<u>-1.985,83</u>	<u>-849,18</u>
Jahresfehlbetrag	<u>-12.463,50</u>	<u>-7.994,12</u>
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		
2860 Gewinnvortrag nach Verwendung	28.854,17	36.848,29
Bilanzgewinn	<u>16.390,67</u>	<u>28.854,17</u>