

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2021

REHCURA Personaldienstleistungen GmbH

Eisenwerkstr. 1

58332 Schwelm

Schwelm

341 5714 1064

Steuerberater
Ralf Sondermann
Hagener Str. 101
58285 Gevelsberg
Telefon 02332 – 7 88 62 0

Inhaltsverzeichnis

Bilanz zum 31. Dezember 2021	3
Aktiva	3
Passiva	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021	5
Kontennachweis Aktiva	6
Kontennachweis Passiva	8
Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung	9
Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021	14

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva

	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	25.290,00		5.952,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		25.290,00	5.952,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.644,00		56.290,00
Summe Sachanlagen		45.644,00	56.290,00
Summe Anlagevermögen		70.934,00	62.242,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.804.312,23		1.623.978,79
2. sonstige Vermögensgegenstände	230.529,50		242.928,25
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr in EUR: 100.418,57 (140.000,00)			
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		3.034.841,73	1.866.907,04
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.023.646,91	375.603,31
Summe Umlaufvermögen		4.058.488,64	2.242.510,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.809,71	15.055,46
SUMME AKTIVA		<u>4.133.232,35</u>	<u>2.319.807,81</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Passiva

	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		563.986,93	266.998,26
III. Jahresüberschuss		931.436,56	296.988,67
Summe Eigenkapital		1.520.423,49	588.986,93
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	186.449,35		21.322,96
2. sonstige Rückstellungen	475.502,81		255.943,16
Summe Rückstellungen		661.952,16	277.266,12
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	229.939,17		240.233,08
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 229.939,17 (240.233,08)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	1.720.917,53		1.213.321,68
- davon aus Steuern in EUR: 780.864,27 (352.318,33)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit in EUR: 13.804,19 (8.363,54)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr in EUR: 1.720.917,53 (1.213.321,68)			
Summe Verbindlichkeiten		1.950.856,70	1.453.554,76
SUMME PASSIVA		<u>4.133.232,35</u>	<u>2.319.807,81</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

	<u>2021</u> <u>EUR</u>	<u>2021</u> <u>EUR</u>	<u>2020</u> <u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse	18.724.662,00		11.986.902,59
Gesamtleistung		18.724.662,00	11.986.902,59
2. sonstige betriebliche Erträge		552.583,39	497.443,58
Summe betriebliche Erträge		19.277.245,39	12.484.346,17
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	816,75		397,12
Summe Materialaufwand		816,75	397,12
Rohergebnis		19.278.062,14	12.484.743,29
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-12.811.858,71		-8.410.889,03
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.487.862,01		-1.706.079,52
- davon für Altersversorgung in EUR: -5.302,58 (-2.572,00)			
Summe Personalaufwand		-15.299.720,72	-10.116.968,55
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-40.914,92		-26.104,78
Summe Abschreibungen		-40.914,92	-26.104,78
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.540.476,80	-1.889.106,02
Summe betriebliche Aufwendungen (außer Materialaufwand)		-17.881.112,44	-12.032.179,35
Betriebsergebnis		1.396.949,70	452.563,94
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.573,92		405,67
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.818,57		-3.020,18
Finanzergebnis		-6.244,65	-2.614,51
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-448.425,66	-145.759,96
10. Ergebnis nach Steuern		942.279,39	304.189,47
11. sonstige Steuern		-10.842,83	-7.200,80
12. Jahresüberschuss		931.436,56	296.988,67

Kontennachweis Aktiva

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
1230	***	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		25.290,00	5.952,00
	26	Ähnliche Rechte und Werte	1,00		3.803,00
	27	EDV-Software	1.289,00		2.149,00
	30	Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten und ähnlichen Rechten und Werten	24.000,00		0,00
1300	***	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		45.644,00	56.290,00
	320	Pkw	26.431,00		45.203,00
	400	Betriebsausstattung	1.286,00		3.171,00
	410	Geschäftsausstattung	17.724,00		7.330,00
	420	Büroeinrichtung	203,00		586,00
1590	***	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.804.312,23	1.623.978,79
	996	Pauschalwertberichtigung auf Forderungen - Restlaufzeit bis 1 Jahr	-5.904,00		-3.507,00
	1400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.810.216,23		1.627.485,79
1640	***	sonstige Vermögensgegenstände		230.529,50	242.928,25
	1500	Sonstige Vermögensgegenstände	4.835,83		1.195,48
	1501	Darlehen M & M GmbH	30.000,00		30.000,00
	1502	Darlehen EW1 GmbH	100.418,57		140.000,00
	1520	Forderungen gegenüber Krankenkassen aus Aufwendungsausgleichsgesetz	34.542,56		15.743,64
	1521	Forderungen gegen Gesundheitsbehörden	19.076,95		26.349,66
	1525	Kautionen	18.167,00		8.240,00
	1530	Forderungen gegen Personal aus Lohn- und Gehaltsabrechnung	2.304,00		0,00
	1548	Vorsteuer in Folgeperiode/im Folgejahr abziehbar	20.922,89		20.029,10
	1590	Durchlaufende Posten	261,70		57,37
	1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		1.313,00
1710	***	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.023.646,91	375.603,31
	1001	Kasse Dortmund	109,82		197,67
	1002	Kasse Essen	466,41		361,58
	1004	Kasse Krefeld	704,95		55,22
	1005	Kasse Hagen	346,44		117,17
	1006	Kasse Hamm	47,29		0,00

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2021
REHCURA Personaldienstleistungen GmbH
58332 Schwelm

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
	1204	Deutsche Bank 844 499 400	505.335,29		7.135,74
	1215	Girokonten Sparkasse	516.636,71		367.735,93
1810	***	Rechnungsabgrenzungsposten		3.809,71	15.055,46
	980	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.809,71		15.055,46
	***	SUMME AKTIVA		4.133.232,35	2.319.807,81

Kontennachweis Passiva

Pos	Konto	Bezeichnung	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2021 <u>EUR</u>	31.12.2020 <u>EUR</u>
2020	***	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	800	Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
2110	***	Gewinnvortrag		563.986,93	266.998,26
	860	Gewinnvortrag vor Verwendung	563.986,93		266.998,26
2115	***	Jahresüberschuss		931.436,56	296.988,67
2330	***	Steuerrückstellungen		186.449,35	21.322,96
	956	Gewerbesteuerrückstellung, § 4 Abs. 5b EStG	96.644,00		11.119,00
	963	Körperschaftsteuerrückstellung	89.805,35		10.203,96
2350	***	sonstige Rückstellungen		475.502,81	255.943,16
	966	Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	1.000,00		1.000,00
	973	Urlaubsrückstellung	459.502,81		254.943,16
	977	Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	15.000,00		0,00
2460	***	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		229.939,17	240.233,08
	1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	229.939,17		240.233,08
2510	***	sonstige Verbindlichkeiten		1.720.917,53	1.213.321,68
	1362	Deutsche Factoring Bank - Abwicklungskonto	125.339,17		14.572,97
	1700	Sonstige Verbindlichkeiten	42.830,03		78.623,14
	1701	Verbindlichkeiten Arbeitszeitkonto	69.165,71		40.148,71
	1730	Kreditkartenabrechnung	5.570,69		2.979,86
	1732	Erhaltene Kautionen	952,00		952,00
	1736	Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	21.334,80		97.805,14
	1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	682.391,47		715.329,47
	1741	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	136.917,71		94.722,25
	1742	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	13.184,19		8.123,54
	1748	Verbindlichkeiten für Einbehaltungen von Arbeitnehmern	0,00		33,66
	1750	Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung	620,00		240,00
	1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	622.611,76		159.790,94
	***	SUMME PASSIVA		4.133.232,35	2.319.807,81

Kontennachweis Gewinn- und Verlustrechnung

Pos	Konto	Bezeichnung	2021 <u>EUR</u>	2021 <u>EUR</u>	2020 <u>EUR</u>
3010	***	Umsatzerlöse		18.724.662,00	11.986.902,59
	8400	Erlöse 19 % USt	18.664.253,16		11.910.620,88
	8411	Erlöse PV	60.425,65		76.281,74
	8735	Gewährte Skonti 16 % USt	0,00		-0,03
	8736	Gewährte Skonti 19 % USt	-16,81		0,00
3040	***	sonstige betriebliche Erträge		552.583,39	497.443,58
	2700	Andere betriebs- und/oder perioden- fremde (neutrale) sonstige Erträge	1.152,45		12.409,47
	2705	Bearbeitungsgebühr externe MA	31.287,28		28.165,13
	2742	Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	57.189,57		64.955,26
	2749	Erstattungen Aufwendungsaus- gleichs-gesetz	223.497,71		226.185,26
	8590	Verrechnete sonstige Sachbezüge (keine Waren)	1.520,68		0,00
	8600	Sonstige Erlöse betrieblich und re- gelmäßig	19.829,07		3.018,96
	8611	Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19 % Umsatz- steuer	216.042,91		162.709,50
	8613	Verrechnete sonstige Sachbezüge 19 % Umsatzsteuer	2.739,37		0,00
	8614	Verrechnete sonstige Sachbezüge ohne Umsatzsteuer	-937,00		0,00
	8649	Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig 16 % USt	261,35		0,00
3060	***	Materialaufwand			
3070	***	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezo- gene Waren		816,75	397,12
	3730	Erhaltene Skonti	4,48		45,88
	3731	Erhaltene Skonti 7 % Vorsteuer	21,65		0,00
	3732	Erhaltene Skonti 5 % Vorsteuer	0,00		0,78
	3736	Erhaltene Skonti 19 % Vorsteuer	787,53		117,79
	3737	Erhaltene Skonti 16 % Vorsteuer	3,09		232,67
3110	***	Personalaufwand			
3120	***	Löhne und Gehälter		-12.811.858,71	-8.410.889,03
	4100	Löhne und Gehälter	-9.970.114,36		-6.815.195,39
	4101	Arbeitskleidung	-31.510,83		-5.618,24
	4103	Arbeitszeitkonto	-29.017,00		20.717,03
	4106	Arbeitsmedizin	-30.239,95		-38.002,04
	4110	Löhne	9.430,19		3.845,90
	4111	Private KV	-13.700,98		-9.619,30
	4115	Urlaubsrückstellung externe MA	-439.417,54		-242.098,06
	4120	Gehälter	-1.507.606,90		-1.089.847,21

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2021
REHCURA Personaldienstleistungen GmbH
58332 Schwelm

Pos	Konto	Bezeichnung	2021 EUR	2021 EUR	2020 EUR
	4125	Urlaubsrückstellung interne Mitarbeiter	-7.239,11		0,00
	4145	Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerpflichtig	-796,00		-1.058,60
	4149	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge (z. B. Fahrtkostenzuschüsse)	-2.024,58		-514,45
	4151	Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer extern	-55.701,00		0,00
	4152	Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer	-121.214,09		-103.633,45
	4155	Zuschüsse Bundesagentur für Arbeit externe MA	46.962,81		37.945,17
	4156	Zuschüsse Bundesagentur für Arbeit interne MA	6.899,23		5.520,00
	4157	Zuschüsse Beihilfen Corona-Pandemie	37.063,89		256.200,80
	4171	Vermögenswirksame Leistungen intern	-480,00		-480,00
	4175	Fahrtkostenerstattung Wohnung / Arbeitsstätte	-320,25		-183,15
	4194	Pauschale Steuern für Minijobber	0,00		-57,60
	4195	Löhne für Minijobs	-702.832,24		-428.810,44
3130	***	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		-2.487.862,01	-1.706.079,52
	4130	Gesetzliche soziale Aufwendungen	-2.161.271,36		-1.410.065,81
	4131	Gesetzliche soziale Aufwendungen	-292.739,83		-234.485,99
	4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00		-44.072,18
	4140	Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	-24.292,74		-10.886,46
	4141	Sonstige soziale Abgaben	-4.255,50		-3.997,08
	4164	Aufwendungen für Altersversorgung intern	-1.200,08		-1.212,00
	4165	Aufwendungen für Altersversorgung	-4.102,50		-1.360,00
3160	***	Abschreibungen			
3170	***	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-40.914,92	-26.104,78
	4822	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-10.317,00		-5.422,00
	4830	Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne AfA auf Kfz und Gebäude)	-7.911,70		-5.484,75
	4832	Abschreibungen auf Kfz	-15.780,00		-7.382,26
	4855	Sofortabschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	-6.906,22		-7.815,77
3210	***	sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.540.476,80	-1.889.106,02
	2300	Sonstige Aufwendungen	-16.916,92		-47.022,03
	2301	Umlage Lohn	-140.004,00		-136.564,00
	2303	Umlage Overhead	-259.572,00		-259.562,00
	2310	Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust)	-2.992,00		-4.522,00
	2311	Anlagenabgänge immaterielle Vermögensgegenstände (Restbuchwert bei Buchverlust)	-7.303,00		0,00

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2021
REHCURA Personaldienstleistungen GmbH
58332 Schwelm

Pos	Konto	Bezeichnung	2021 <u>EUR</u>	2021 <u>EUR</u>	2020 <u>EUR</u>
	2383	Zuwendungen, Spenden für kirchliche, religiöse und gemeinnützige Zwecke	-2.902,00		0,00
	2406	Forderungsverluste 19 % USt (übliche Höhe)	0,00		-14.691,28
	2450	Einstellung in die Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	-2.397,00		-3.507,00
	4139	Ausgleichsabgabe i. S. d. Schwerbehindertengesetzes	-41.174,35		-31.083,84
	4201	Raumkosten	-658,80		-785,92
	4210	Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-139.156,54		-130.152,84
	4240	Gas, Strom, Wasser	-12.555,57		-7.493,37
	4251	Reinigung	-19.952,16		-18.199,38
	4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	-860,05		-10.730,44
	4280	Sonstige Raumkosten	-2.138,23		-2.219,54
	4360	Versicherungen	-12.271,50		-11.154,08
	4380	Beiträge	-1.609,57		-1.232,52
	4390	Sonstige Abgaben	-2.923,15		-2.513,60
	4500	Fahrzeugkosten	-3.609,02		-15.280,97
	4520	Kfz-Versicherungen	-191.592,22		-110.378,26
	4530	Laufende Kfz-Betriebskosten	-255.720,70		-137.736,70
	4540	Kfz-Reparaturen	-68.550,76		-93.608,68
	4550	Garagenmiete	-28.109,66		-6.919,05
	4570	Mietleasing Kfz	-212.928,55		-153.585,88
	4573	Mietleasing E-Bike	-3.619,49		0,00
	4580	Sonstige Kfz-Kosten	0,00		-10,34
	4595	Fremdfahrzeugkosten	-11.200,45		-8.634,80
	4600	Werbekosten	-153.906,65		-142.229,09
	4601	Preissauschreiben "10 Jahre"	0,00		-855,64
	4602	Werbekosten KSK-pflichtig	-6.170,05		0,00
	4610	Streuartikel	-19.793,81		-2.935,31
	4615	Stellenanzeigen	0,00		-766,80
	4616	Jobkontakt	-121.602,13		-66.933,61
	4630	Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	-2.974,48		-938,09
	4631	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	-3.239,62		0,00
	4635	Geschenke nicht abzugsfähig ohne § 37b EStG	-311,67		-1.370,34
	4636	Geschenke nicht abzugsfähig mit § 37b EStG	-312,93		0,00
	4640	Repräsentationskosten	-6.883,18		0,00
	4650	Bewirtungskosten	-143,04		-400,39
	4651	Sonstige eingeschränkt abziehbare Betriebsausgaben (abziehbarer Anteil)	0,00		-3.280,62
	4653	Aufmerksamkeiten	-7.295,54		-1.206,61
	4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-61,31		-171,59
	4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben aus Werbe- und Repräsentationskosten	-250,20		-189,57
	4660	Reisekosten Arbeitnehmer	-13.889,36		-11.335,22
	4663	Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	0,00		-76,95
	4664	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	-413.468,81		-236.643,80

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2021
REHCURA Personaldienstleistungen GmbH
58332 Schwelm

Pos	Konto	Bezeichnung	2021 EUR	2021 EUR	2020 EUR
	4665	Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	-660,00		-660,00
	4668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	-358,79		-354,35
	4670	Reisekosten Unternehmer	0,00		-8,31
	4760	Verkaufsprovisionen	0,00		-2.400,00
	4800	Reparaturen und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen	-44,13		-103,88
	4805	Reparaturen und Instandhaltungen von anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	-434,92		0,00
	4806	Wartungskosten für Hard- und Software	-48.502,35		-28.993,93
	4807	Wartungskosten für Hard- und Software	0,00		-199,66
	4811	Mietleasing (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-10.776,30		-20.022,86
	4812	Mietleasing (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-9.985,27		-5.712,00
	4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.648,30		-7.259,36
	4909	Fremdleistungen/Fremdarbeiten	-18.788,18		0,00
	4910	Porto	-25.958,36		-16.570,12
	4920	Telefon	-61.224,65		-29.761,49
	4930	Bürobedarf	-16.290,76		-14.588,22
	4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-183,81		-172,25
	4945	Fortbildungskosten	-21.867,53		-7.612,51
	4950	Rechts- und Beratungskosten	-25.352,66		-34.159,49
	4955	Buchführungskosten	-37.335,10		-22.756,60
	4957	Abschluss- und Prüfungskosten	-26.655,08		-2.628,25
	4960	Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-2.341,11		-1.415,06
	4969	Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	-1.362,83		-1.433,25
	4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	-8.487,60		-5.839,11
	4971	Gebühren Deutsche Factoring Bank	-19.888,45		-5.413,83
	4972	Servicepauschale	-5.763,97		0,00
	4980	Sonstiger Betriebsbedarf	-1.909,62		-4.539,37
	4986	Werkzeuge und Kleingeräte	-122,61		0,00
	4987	GWG bis 250,00 €	-8.900,98		-2.706,69
	8801	Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen 19 % USt (bei Buchverlust)	1.084,03		3.126,72
	8817	Erlöse aus Verkäufen immaterieller Vermögensgegenstände (bei Buchverlust)	7.303,00		0,00
3290	***	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.573,92	405,67
	2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.573,92		405,67
3320	***	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-7.818,57	-3.020,18
	2110	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	-460,15		-40,10
	2111	Zinsen Deutsche Factoring Bank	-7.358,42		-2.005,87
	2120	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	0,00		-974,21

JAHRESABSCHLUSS zum 31. Dezember 2021
REHCURA Personaldienstleistungen GmbH
58332 Schwelm

Pos	Konto	Bezeichnung	2021 <u>EUR</u>	2021 <u>EUR</u>	2020 <u>EUR</u>
3336	***	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-448.425,66	-145.759,96
	2200	Körperschaftsteuer	-205.122,00		-66.672,00
	2208	Solidaritätszuschlag	-11.281,71		-3.666,96
	2281	Gewerbesteuernachzahlungen und Gewerbesteuererstattungen für Vorjahre, § 4 Abs. 5b EStG	-3,95		0,00
	4320	Gewerbesteuer	-232.018,00		-75.421,00
3390	***	sonstige Steuern		-10.842,83	-7.200,80
	4510	Kfz-Steuer	-10.842,83		-7.200,80
3420	***	Jahresüberschuss		931.436,56	296.988,67

Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

Bil. Pos.	Fibu-Kto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	AK/HK-Datum ND	AK/HK %-Satz	AK/HK Beg. Wj AK/HK Ende Wj	Zugang	Abgang	Umbuchung	Zuschreibung	Abschr. Kum. Abschr. Wj	RBW Ende Wj RBW Wj
1230	26		Ähnliche Rechte und Werte			13.690,25 13.690,25					13.689,25 3.802,00	1,00 3.803,00
1230	27		EDV-Software			6.875,00 6.875,00	8.764,00	8.764,00			5.586,00 2.321,00	1.289,00 2.149,00
1230	30		Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten und ähnlichen Rechten und Werten			0,00 28.194,00	28.194,00				4.194,00 4.194,00	24.000,00 0,00
1230			entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			20.565,25 48.759,25	36.958,00	8.764,00			23.469,25 10.317,00	25.290,00 5.952,00
1300	320		Pkw			51.371,26 46.473,28		4.897,98			20.042,28 15.780,00	26.431,00 45.203,00
1300	400		Betriebsausstattung			14.446,69 14.446,69					13.160,69 1.885,00	1.286,00 3.171,00
1300	410		Geschäftsausstattung			44.960,12 60.997,82	16.037,70				43.273,82 5.643,70	17.724,00 7.330,00
1300	420		Büroeinrichtung			1.263,79 1.263,79					1.060,79 383,00	203,00 586,00
1300	480		Geringwertige Wirtschaftsgüter			2.024,68 2.024,68	6.906,22	6.906,22			2.024,68 6.906,22	0,00 0,00
1300			andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstat- tung			114.066,54 125.206,26	22.943,92	11.804,20			79.562,26 30.597,92	45.644,00 56.290,00
Gesamtsumme						134.631,79 173.965,51	59.901,92	20.568,20			103.031,51 40.914,92	70.934,00 62.242,00

BERICHT
über den
JAHRESABSCHLUSS
zum 31. Dezember 2021

REHCURA Personaldienstleistungen GmbH

Eisenwerkstr. 1

58332 Schwelm

Steuerberater
Ralf Sondermann
Hagener Str. 101
58285 Gevelsberg
Telefon 02332 – 7 88 62 0

Inhaltsverzeichnis

Rechtliche Verhältnisse / Wirtschaftliche Grundlagen	3
Steuerliche Verhältnisse	5
Gewerbsteuer	5
Umsatzsteuer	5
Wirtschaftliche Verhältnisse.....	6
Allgemeines	6
Bilanzvergleich	7
Ergebniserläuterung	9
Erstellung des Jahresabschlusses, Bestandsnachweise, Gliederung und Bewertung	10
Rechnungswesen	10
Bestandsnachweise	10
Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsansätze	11
Gliederung.....	11
Bescheinigung	12
Anhang für das Geschäftsjahr 2021	13
Allgemeine Angaben	13
Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung/Erläuterungen zur Bilanz und GuV	13
Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	14
Sonstige Angaben	15
Erläuterungen zum Jahresabschluss	17

Rechtliche Verhältnisse / Wirtschaftliche Grundlagen

Firma:	REHCURA Personaldienstleistungen GmbH
Rechtsform:	GmbH
Sitz:	Schwelm
Ort der Geschäftsleitung:	Eisenwerkstr. 1 58332 Schwelm
Gründung und Gesellschaftsvertrag:	Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 24.01.2005 (UR-Nr. 20 des Notars Paul-Rainer Zernikow) errichtet.
Eintrag in das Handelsregister:	Amtsgericht Hagen HRB 8580
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist: Gewerbliche Personalvermittlung, Bewerbungstraining von Arbeitssuchenden im Bereich von Personalbeschaffung und Personalmanagement. Die Gesellschaft darf alle mit dem Gesellschaftszweck im Zusammenhang stehenden Geschäfte betreiben. Die Gesellschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, vertreten und sich an solchen Unternehmen beteiligen, auch unter Übernahme der persönlichen Haftung. Sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.
Geschäftsjahr:	01.01.2021 bis 31.12.2021
Dauer der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist auf unbestimmte Zeit geschlossen.
Stammkapital:	EUR 25.000,00
Gesellschafter:	Matthias Rehbach Anteil: 50 % Martin Rehbach Anteil: 50 %

Geschäftsführung:

Name: Matthias und Martin Rehbach

Ort: Schwelm

Ist nur ein Geschäftsführer berufen, so vertritt dieser die Gesellschaft alleine. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer mit einem Prokuristen vertreten.

Durch Gesellschafterbeschluss kann den Geschäftsführern die Befugnis erteilt werden, die Gesellschaft allein zu vertreten und im Namen der Gesellschaft mit sich im eigenen Namen oder als Vertreter eines Dritten Rechtsgeschäfte vorzunehmen.

Regularien:

Der Vorjahresabschluss wurde durch die Gesellschafterversammlung vom 03. November 2021 festgestellt. Der Geschäftsführung wurde Entlastung erteilt.

Offenlegung:

Der Vorjahresabschluss zum 31.12.2020 wurde beim elektronischen Bundesanzeiger zur Offenlegung eingereicht.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird steuerlich beim Finanzamt Schwelm unter der Steuernummer 341 5714 1064 geführt.

Gewerbsteuer

Der Gewerbebetrieb unterliegt gemäß § 2 Abs. 1 GewStG der Gewerbsteuer.

Die Gesellschaft unterhielt in der Zeit vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 weitere Betriebsstätten in verschiedenen Städten.

Umsatzsteuer

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gem. §§ 16 – 18 UstG.

Wirtschaftliche Verhältnisse

Allgemeines

Die betriebliche Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	TEUR	TEUR	TEUR
	2021	2020	2019
Umsatz der letzten drei Jahre	18.725	11.987	8.828
davon Inland:	18.725	11.987	8.828
davon Ausland:			
Rohergebnis:	19.278	12.485	9.150
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Bilanzsumme	4.133	2.320	1.736

Am Bilanzstichtag waren im Unternehmen 696 Mitarbeiter beschäftigt.

Die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter beträgt gemäß § 285 Nr. 7 HGB 611 Personen.

Damit erfolgte die Einordnung der REHCURA Personaldienstleistungen GmbH in die Größenklasse nach § 267 HGB als kleine Kapitalgesellschaft und ist gemäß § 316 HGB nicht prüfungspflichtig.

Bilanzvergleich

Aktiva

	31.12.2021 <u>EUR</u>	%	31.12.2020 <u>EUR</u>	%	Veränderung <u>EUR</u>
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	25.290,00	0,61	5.952,00	0,26	19.338,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	25.290,00	0,61	5.952,00	0,26	19.338,00
II. Sachanlagen					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.644,00	1,10	56.290,00	2,43	-10.646,00
Summe Sachanlagen	45.644,00	1,10	56.290,00	2,43	-10.646,00
Summe Anlagevermögen	70.934,00	1,72	62.242,00	2,68	8.692,00
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.804.312,23	67,85	1.623.978,79	70,00	1.180.333,44
2. sonstige Vermögensgegenstände	230.529,50	5,58	242.928,25	10,47	-12.398,75
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.034.841,73	73,43	1.866.907,04	80,48	1.167.934,69
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.023.646,91	24,77	375.603,31	16,19	648.043,60
Summe Umlaufvermögen	4.058.488,64	98,19	2.242.510,35	96,67	1.815.978,29
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.809,71	0,09	15.055,46	0,65	-11.245,75
SUMME AKTIVA	<u>4.133.232,35</u>	<u>100,00</u>	<u>2.319.807,81</u>	<u>100,00</u>	<u>1.813.424,54</u>

Bilanzvergleich

Passiva

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung
	<u>EUR</u>	<u>%</u>	<u>EUR</u>	<u>%</u>	<u>EUR</u>
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	0,60	25.000,00	1,08	0,00
II. Gewinnvortrag	563.986,93	13,65	266.998,26	11,51	296.988,67
III. Jahresüberschuss	931.436,56	22,54	296.988,67	12,80	634.447,89
Summe Eigenkapital	1.520.423,49	36,79	588.986,93	25,39	931.436,56
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	186.449,35	4,51	21.322,96	0,92	165.126,39
2. sonstige Rückstellungen	475.502,81	11,50	255.943,16	11,03	219.559,65
Summe Rückstellungen	661.952,16	16,02	277.266,12	11,95	384.686,04
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	229.939,17	5,56	240.233,08	10,36	-10.293,91
2. sonstige Verbindlichkeiten	1.720.917,53	41,64	1.213.321,68	52,30	507.595,85
Summe Verbindlichkeiten	1.950.856,70	47,20	1.453.554,76	62,66	497.301,94
SUMME PASSIVA	4.133.232,35	100,00	2.319.807,81	100,00	1.813.424,54

Ergebniserläuterung

Ertragslage

Die Ertragslage entwickelte sich wie folgt:

	2021		2020		Veränderung
	EUR	%	EUR	%	EUR
1. Umsatzerlöse	18.724.662,00	97,13	11.986.902,59	96,01	6.737.759,41
Gesamtleistung	18.724.662,00	97,13	11.986.902,59	96,01	6.737.759,41
2. sonstige betriebliche Erträge	552.583,39	2,87	497.443,58	3,98	55.139,81
Summe betriebliche Erträge	19.277.245,39	100,00	12.484.346,17	100,00	6.792.899,22
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	816,75	0,00	397,12	0,00	419,63
Summe Materialaufwand	816,75	0,00	397,12	0,00	419,63
Rohergebnis	19.278.062,14	100,00	12.484.743,29	100,00	6.793.318,85
4. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	-12.811.858,71	-66,46	-8.410.889,03	-67,37	-4.400.969,68
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.487.862,01	-12,91	-1.706.079,52	-13,67	-781.782,49
Summe Personalaufwand	-15.299.720,72	-79,36	-10.116.968,55	-81,03	-5.182.752,17
5. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-40.914,92	-0,21	-26.104,78	-0,21	-14.810,14
Summe Abschreibungen	-40.914,92	-0,21	-26.104,78	-0,21	-14.810,14
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.540.476,80	-13,18	-1.889.106,02	-15,13	-651.370,78
Summe betriebliche Aufwendungen (außer Materialaufwand)	-17.881.112,44	-92,75	-12.032.179,35	-96,38	-5.848.933,09
Betriebsergebnis	1.396.949,70	7,25	452.563,94	3,62	944.385,76
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.573,92	0,01	405,67	0,00	1.168,25
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.818,57	-0,04	-3.020,18	-0,02	-4.798,39
Finanzergebnis	-6.244,65	-0,03	-2.614,51	-0,02	-3.630,14
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-448.425,66	-2,33	-145.759,96	-1,17	-302.665,70
10. Ergebnis nach Steuern	942.279,39	4,89	304.189,47	2,44	638.089,92
11. sonstige Steuern	-10.842,83	-0,06	-7.200,80	-0,06	-3.642,03
12. Jahresüberschuss	931.436,56	4,83	296.988,67	2,38	634.447,89

Erstellung des Jahresabschlusses, Bestandsnachweise, Gliederung und Bewertung

Rechnungswesen

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die anfallenden Geschäftsvorfälle wurden von mir erfasst und unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems der Wolters Kluwer Software und Service GmbH ausgewertet.

Die Lohnabrechnung der gewerblichen Mitarbeiter erfolgte in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Schwelm durch den Auftraggeber. Die Gehaltsabrechnungen der kaufmännischen Angestellten wurden durch mein Büro erstellt.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wird ebenfalls mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung (Programm ADDISON Lohn & Gehaltsabrechnung) geführt.

Die Ordnungsmäßigkeit des ADDISON-Buchführungsprogramms wurde durch Einzelsystemprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 17. September 2021 bestätigt.

Die Buchführung und das Belegwesen entsprechen nach meiner Feststellung den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Der Jahresabschluss schließt an den materiell unveränderten Jahresabschluss zum 31.12.2020 an. Über die erforderlichen Um- und Nachbuchungen wurde eine Buchungsanweisung angefertigt.

Bestandsnachweise

Das Inventar ist nach den Vorschriften des § 240 HGB aufgestellt worden.

Das Anlagevermögen ist durch ein Anlagenverzeichnis nachgewiesen.

Das Anlagenverzeichnis wurde elektronisch mit dem Programm ADDISON Anlagenbuchhaltung erstellt. Die Ordnungsmäßigkeit des Programms wurde durch Einzelsystemprüfung der Ernst & Young GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 17. September 2021 bestätigt.

Forderungen und Verbindlichkeiten sind durch Salden- und Nachtragslisten belegt.

Der Kassenbestand ist aus dem Kassenbuch ersichtlich.

Guthaben gegenüber Kreditinstituten sind mit den Kontoauszügen abgestimmt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und sonstigen Verbindlichkeiten sind durch Einzelaufstellungen belegt.

Für die Rückstellungen liegen die erforderlichen Berechnungsunterlagen vor.

Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsansätze

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet.

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die Bewertung erfolgte entsprechend den Bewertungsgrundsätzen des § 252 HGB.

Grundsätzliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr in der Ausübung von Bewertungswahlrechten sind nicht zu verzeichnen.

Die Gesellschaft macht von den ihr eingeräumten Erleichterungen bei der Aufstellung der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 276 HGB und des Anhangs gemäß § 288 HGB Gebrauch.

Der Anhang enthält Pflichtangaben der §§ 284, 285 HGB sowie sonstige nach HGB und GmbHG erforderlichen Angaben und Erläuterungen, soweit die darzustellenden Sachverhalte vorliegen.

Im Übrigen wird auf die Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Gesellschaft im Anhang verwiesen.

Gliederung

Die Gliederung der Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgten unter Anwendung der handelsrechtlichen Gliederungsvorschriften.

Die in § 266 HGB bezeichneten Posten sind gesondert und in der vorgeschriebenen Reihenfolge ausgewiesen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die in § 275 HGB bezeichneten Posten sind gesondert und in der vorgeschriebenen Reihenfolge ausgewiesen.

Einzelheiten sind dem beigefügten Erläuterungsbericht zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der REHCURA Personaldienstleistungen GmbH für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Gevelsberg, den 10. November 2022



Anhang für das Geschäftsjahr 2021

Allgemeine Angaben

Die REHCURA Personaldienstleistungen GmbH hat ihren Sitz in Schwelm und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Hagen (Reg.Nr. 8580).

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erstellt, in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) und den Vorschriften des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) sowie den einschlägigen Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Der Abschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, sind einzelne Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung zusammengefasst und daher in diesem Anhang gesondert aufgliedert und erläutert.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung/Erläuterungen zur Bilanz und GuV

Die zu Anschaffungskosten aktivierten immateriellen Vermögensgegenstände werden linear pro rata temporis über die voraussichtliche Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten, solche mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer abzüglich planmäßiger Abschreibungen, angesetzt. Die beweglichen Anlagegüter werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer pro rata temporis linear abgeschrieben.

Geringwertige bewegliche Anlagegüter mit einem Einzelanschaffungspreis bis zu € 800,00 werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Ihr sofortiger Abgang wird unterstellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag angesetzt. Dem allgemeinen Ausfall- und Kreditrisiko durch Bildung einer Pauschalwertberichtigung ausreichend Rechnung getragen worden.

Die flüssigen Mittel sind in Höhe ihres Nennwerts angesetzt.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, sind unter dem Rechnungsabgrenzungsposten aktiv abgegrenzt.

Bei Bildung der Rückstellungen ist den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten angemessen Rechnung getragen worden. Sie sind in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Zur Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände sowie der Sach- und Finanzanlagen wird auf den Anlagespiegel verwiesen.

Anlagevermögen

Die zu Anschaffungskosten aktivierten immateriellen Vermögensgegenstände werden linear pro rata temporis über die voraussichtliche Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

Selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände wurden nicht aktiviert.

Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten, solche mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer abzüglich planmäßiger Abschreibungen, angesetzt. Die beweglichen Anlagegüter werden entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer pro rata temporis linear abgeschrieben.

Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände stellen sich wie folgt dar:

	Geschäftsjahr 31.12.2021	davon mit Restlaufzeit mehr als 1 Jahr	Vorjahr 31.12.2020	davon mit Restlaufzeit mehr als 1 Jahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.804.312,23	0,00	1.623.978,79	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	230.529,50	130.418,57	242.928,25	170.000,00

Unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden keine Forderungen gegen Gesellschafter (Vorjahr: € 0,00) ausgewiesen.

Eigenkapital

Das Stammkapital von € 25.000,00 ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten Rückstellungen für Aufbewahrungsverpflichtungen, Urlaubsverpflichtungen und Rückstellungen für Abschluss- und Steuererklärungskosten.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

	Geschäftsjahr 31.12.2021	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 5 Jahre
Verbindlichkeiten	1.950.856,70	1.950.856,70	0,00	0,00

	Vorjahr 31.12.2020	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 1 Jahr	davon Restlaufzeit über 5 Jahre
Verbindlichkeiten	1.453.554,76	1.453.554,76	0,00	0,00

Unter den Verbindlichkeiten sind keine Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (Vorjahr: € 0,00) ausgewiesen.

Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Haftungsverhältnisse.

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen folgende, nicht in der Bilanz ausgewiesene oder vermerkte finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind: Mieten für Geschäftsräume und Leasingraten für Fahrzeuge. Insgesamt belaufen sich diese finanziellen Verpflichtungen auf netto 299.006,00 p.a.

Arbeitnehmer

Am Bilanzstichtag waren im Unternehmen 696 Mitarbeiter beschäftigt.

Nachtragsbericht

Das Unternehmen ist von der Corona-Pandemie nicht direkt betroffen, so dass keine negativen Folgen für das Unternehmen erwachsen.

Ergebnisverwendung

Das Jahresergebnis wird, entsprechend dem Vorschlag der Gesellschafterversammlung, auf neue Rechnung vorgetragen.

Stetigkeit

Ab dem Kalenderjahr 2016 wurde erstmalig kein getrennter Ausweis der Guthaben und Verbindlichkeiten der in die Kompensationsvereinbarung einbezogenen Konten der Sparkasse vorgenommen. Die Kontokorrentkonten werden gemäß § 246 Abs. 2 HGB saldiert.

Geschäftsführung

Name, Vorname	Tätigkeit/ausgeübter Beruf
Rehbach, Matthias	Diplom-Kaufmann
Rehbach, Martin	Kaufmann

Die Voraussetzungen des § 264 Abs. 2 Satz 2 HGB liegen hinsichtlich dieses Jahresabschlusses nicht vor.

Soweit dieser Anhang keine Angaben über sonstige, nach den §§ 264 ff, 284 ff HGB angabepflichtige Sachverhalte enthält, haben diese im Geschäftsjahr nicht vorgelegen.

Schwelm, den 10.11.2022

.....
Gez. der Geschäftsführer Matthias Rehbach

.....
Gez. der Geschäftsführer Martin Rehbach

Erläuterungen zum Jahresabschluss

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
	<u>25.290,00</u>	<u>5.952,00</u>

entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Anfangsbestand	5.952,00	11.374,00
Zugänge	36.958,00	0,00
Abgänge	7.303,00	0,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen	10.317,00	5.422,00
Endbestand	<u>25.290,00</u>	<u>5.952,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Ähnliche Rechte und Werte	1,00	3.803,00
EDV-Software	1.289,00	2.149,00
Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten und ähnlichen Rechten und Werten	24.000,00	0,00
	<u>25.290,00</u>	<u>5.952,00</u>

II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
	<u>45.644,00</u>	<u>56.290,00</u>

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Anfangsbestand	56.290,00	15.547,00
Zugänge	22.943,92	65.947,78
Abgänge	2.992,00	4.522,00
Umbuchungen	0,00	0,00
Abschreibungen	30.597,92	20.682,78
Endbestand	<u>45.644,00</u>	<u>56.290,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pkw	26.431,00	45.203,00
Betriebsausstattung	1.286,00	3.171,00
Geschäftsausstattung	17.724,00	7.330,00
Büroeinrichtung	203,00	586,00
	<u>45.644,00</u>	<u>56.290,00</u>

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
	<u>2.804.312,23</u>	<u>1.623.978,79</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pauschalwertberichtigung auf Forderungen - Restlaufzeit bis 1 Jahr	-5.904,00	-3.507,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.810.216,23	1.627.485,79
	<u>2.804.312,23</u>	<u>1.623.978,79</u>

Die Forderungen sind in einer Saldenliste nachgewiesen. Von der Einholung von Saldenbestätigungen für Forderungen ist abgesehen worden, weil nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Forderungen ihr Nachweis in anderer Weise und schlüssig erbracht werden konnte.

2. sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>230.529,50</u>	<u>242.928,25</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Sonstige Vermögensgegenstände	4.835,83	1.195,48
Darlehen M & M GmbH	30.000,00	30.000,00
Darlehen EW1 GmbH	100.418,57	140.000,00
Forderungen gegenüber Krankenkassen aus Aufwendungsausgleichsgesetz	34.542,56	15.743,64
Forderungen gegen Gesundheitsbehörden	19.076,95	26.349,66
Kautionen	18.167,00	8.240,00
Forderungen gegen Personal aus Lohn- und Gehaltsabrechnung	2.304,00	0,00
Vorsteuer in Folgeperiode/im Folgejahr ab- ziehbar	20.922,89	20.029,10
Durchlaufende Posten	261,70	57,37
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen	0,00	1.313,00
	<u>230.529,50</u>	<u>242.928,25</u>

Forderungsspiegel

Art der Forderung zum 31.12.2021	Gesamtbetrag EUR	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr EUR	größer 1 Jahr EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.804.312,23	2.804.312,23	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	4.835,83	4.835,83	0,00
Darlehen M & M	30.000,00	0,00	30.000,00
Darlehen EW1 GmbH	100.418,57	0,00	100.418,57
Forderungen gegenüber Kranken- kassen	34.542,56	34.542,56	0,00
Forderungen gegen Gesundheits- behörden	19.076,95	19.076,95	0,00
Kautionen	18.167,00	18.167,00	0,00
Forderungen gegen Personal	2.304,00	2.304,00	0,00
Vorsteuer im Folgejahr	20.922,89	20.922,89	0,00
Durchlaufende Posten	261,70	261,70	0,00
	<u>3.034.841,73</u>	<u>2.904.423,16</u>	<u>130.418,57</u>

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>1.023.646,91</u>	<u>375.603,31</u>
 <u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Kasse Dortmund	109,82	197,67
Kasse Essen	466,41	361,58
Kasse Krefeld	704,95	55,22
Kasse Hagen	346,44	117,17
Kasse Hamm	47,29	0,00
Deutsche Bank 844 499 400	505.335,29	7.135,74
Girokonten Sparkasse	516.636,71	367.735,93
	<u>1.023.646,91</u>	<u>375.603,31</u>

Die Bankbestände sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen und stimmen mit diesen überein. Der ausgewiesene Kassenbestand stimmt mit dem Kassenprotokoll überein.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>3.809,71</u>	<u>15.055,46</u>
 <u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	3.809,71	15.055,46
	<u>3.809,71</u>	<u>15.055,46</u>

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich wie folgt zusammen:

Telekom	1.439,71 €
XING	<u>2.370,00 €</u>
Gesamt	<u>3.809,71 €</u>

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR

Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

II. Gewinnvortrag

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>563.986,93</u>	<u>266.998,26</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR

Gewinnvortrag vor Verwendung	<u>563.986,93</u>	<u>266.998,26</u>
	<u>563.986,93</u>	<u>266.998,26</u>

III. Jahresüberschuss

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>931.436,56</u>	<u>296.988,67</u>

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>186.449,35</u>	<u>21.322,96</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Gewerbesteuerrückstellung, § 4 Abs. 5b EStG	96.644,00	11.119,00
Körperschaftsteuerrückstellung	89.805,35	10.203,96
	<u>186.449,35</u>	<u>21.322,96</u>

Steuerrückstellungen

	Stand 01.01.2021 EUR	Verbrauch 2021 EUR	Auflösung 2021 EUR	Zuführung 2021 EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Gewerbesteuer	11.119,00	11.119,00	0,00	96.644,00	96.644,00
Körperschaftsteuer	10.203,96	10.203,96	0,00	89.805,35	89.805,35
	<u>21.322,96</u>	<u>21.322,96</u>	<u>0,00</u>	<u>186.449,35</u>	<u>186.449,35</u>

2. sonstige Rückstellungen

31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<u>475.502,81</u>	<u>255.943,16</u>

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	1.000,00	1.000,00
Urlaubsrückstellung	459.502,81	254.943,16
Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	15.000,00	0,00
	<u>475.502,81</u>	<u>255.943,16</u>

sonstige Rückstellungen

	Stand 01.01.2021 EUR	Verbrauch 2021 EUR	Auflösung 2021 EUR	Zuführung 2021 EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Urlaubsrückstellung	254.943,16	254.943,16	0,00	459.502,81	459.502,81
Rückstellungen für Abschluss- und Prüfungskosten	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	<u>255.943,16</u>	<u>254.943,16</u>	<u>0,00</u>	<u>474.502,81</u>	<u>475.502,81</u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>229.939,17</u>	<u>240.233,08</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	229.939,17	240.233,08
	<u>229.939,17</u>	<u>240.233,08</u>

Die Verbindlichkeiten sind in einer Saldenliste nachgewiesen, die mit den Salden der Sachkonten übereinstimmt. Von der Einholung von Saldenbestätigungen für Verbindlichkeiten ist abgesehen worden, weil nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Verbindlichkeiten ihr Nachweis in anderer Weise schlüssig erbracht werden konnte.

2. sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	<u>1.720.917,53</u>	<u>1.213.321,68</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Deutsche Factoring Bank - Abwicklungskonto	125.339,17	14.572,97
Sonstige Verbindlichkeiten	42.830,03	78.623,14
Verbindlichkeiten Arbeitszeitkonto	69.165,71	40.148,71
Kreditkartenabrechnung	5.570,69	2.979,86
Erhaltene Kautionen	952,00	952,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	21.334,80	97.805,14
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	682.391,47	715.329,47
Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	136.917,71	94.722,25
Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	13.184,19	8.123,54
Verbindlichkeiten für Einbehaltungen von Arbeitnehmern	0,00	33,66
Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung	620,00	240,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	622.611,76	159.790,94
	<u>1.720.917,53</u>	<u>1.213.321,68</u>

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2021	Gesamtbetrag EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
		kleiner 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	größer 5 Jahre EUR
Deutsche Factoring Bank	125.339,17	125.339,17	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	42.830,03	42.830,03	0,00	0,00
Verbindlichkeiten Arbeits- zeitkonto	69.165,71	69.165,71	0,00	0,00
Kreditkartenabrechnung	5.570,69	5.570,69	0,00	0,00
Erhaltene Kautionen	952,00	952,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	21.334,80	21.334,80	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	682.391,47	682.391,47	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	136.917,71	136.917,71	0,00	0,00
Verbindlichkeiten im Rah- men der sozialen Sicher- heit	13.184,19	13.184,19	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Ver- mögensbildung	620,00	620,00	0,00	0,00
Umsatzsteuer- Vorauszahlungen	622.611,76	622.611,76	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lie- ferungen und Leistungen	229.939,17	229.939,17	0,00	0,00
	1.950.856,70	1.950.856,70	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

2021	2020
EUR	EUR
<u>18.724.662,00</u>	<u>11.986.902,59</u>

Zusammensetzung:

	2021	2020
	EUR	EUR
Erlöse 19 % USt	18.664.253,16	11.910.620,88
Erlöse PV	60.425,65	76.281,74
Gewährte Skonti 16 % USt	0,00	-0,03
Gewährte Skonti 19 % USt	-16,81	0,00
	<u>18.724.662,00</u>	<u>11.986.902,59</u>

2. sonstige betriebliche Erträge

2021	2020
EUR	EUR
<u>552.583,39</u>	<u>497.443,58</u>

Zusammensetzung:

	2021	2020
	EUR	EUR
Andere betriebs- und/oder periodenfremde (neutrale) sonstige Erträge	1.152,45	12.409,47
Bearbeitungsgebühr externe MA	31.287,28	28.165,13
Versicherungsentschädigungen und Schadenersatzleistungen	57.189,57	64.955,26
Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	223.497,71	226.185,26
Verrechnete sonstige Sachbezüge (keine Waren)	1.520,68	0,00
Sonstige Erlöse betrieblich und regelmäßig	19.829,07	3.018,96
Verrechnete sonstige Sachbezüge aus Kfz-Gestellung 19 % Umsatzsteuer	216.042,91	162.709,50
Verrechnete sonstige Sachbezüge 19 % Umsatzsteuer	2.739,37	0,00
Verrechnete sonstige Sachbezüge ohne Umsatzsteuer	-937,00	0,00
Sonstige Erträge betrieblich und regelmäßig 16 % USt	261,35	0,00
	<u>552.583,39</u>	<u>497.443,58</u>

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

	2021	2020
	EUR	EUR
	<u>816,75</u>	<u>397,12</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2021	2020
	EUR	EUR
Erhaltene Skonti	4,48	45,88
Erhaltene Skonti 7 % Vorsteuer	21,65	0,00
Erhaltene Skonti 5 % Vorsteuer	0,00	0,78
Erhaltene Skonti 19 % Vorsteuer	787,53	117,79
Erhaltene Skonti 16 % Vorsteuer	3,09	232,67
	<u>816,75</u>	<u>397,12</u>

4. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	2021	2020
	EUR	EUR
	<u>-12.811.858,71</u>	<u>-8.410.889,03</u>
<u>Zusammensetzung:</u>		
	2021	2020
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	-9.970.114,36	-6.815.195,39
Arbeitskleidung	-31.510,83	-5.618,24
Arbeitszeitkonto	-29.017,00	20.717,03
Arbeitsmedizin	-30.239,95	-38.002,04
Löhne	9.430,19	3.845,90
Private KV	-13.700,98	-9.619,30
Urlaubsrückstellung externe MA	-439.417,54	-242.098,06
Gehälter	-1.507.606,90	-1.089.847,21
Urlaubsrückstellung interne Mitarbeiter	-7.239,11	0,00
Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerpflichtig	-796,00	-1.058,60
Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge (z. B. Fahrtkostenzuschüsse)	-2.024,58	-514,45
Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer extern	-55.701,00	0,00
Sachzuwendungen und Dienstleistungen an Arbeitnehmer	-121.214,09	-103.633,45
Zuschüsse Bundesagentur für Arbeit externe MA	46.962,81	37.945,17
Zuschüsse Bundesagentur für Arbeit interne MA	6.899,23	5.520,00

Zuschüsse Beihilfen Corona-Pandemie	37.063,89	256.200,80
Vermögenswirksame Leistungen intern	-480,00	-480,00
Fahrtkostenerstattung Wohnung / Arbeitsstätte	-320,25	-183,15
Pauschale Steuern für Minijobber	0,00	-57,60
Löhne für Minijobs	-702.832,24	-428.810,44
	<u>-12.811.858,71</u>	<u>-8.410.889,03</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2021	2020
	EUR	EUR
	<u>-2.487.862,01</u>	<u>-1.706.079,52</u>

Zusammensetzung:

	2021	2020
	EUR	EUR
Gesetzliche soziale Aufwendungen	-2.161.271,36	-1.410.065,81
Gesetzliche soziale Aufwendungen	-292.739,83	-234.485,99
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00	-44.072,18
Freiwillige soziale Aufwendungen, lohnsteuerfrei	-24.292,74	-10.886,46
Sonstige soziale Abgaben	-4.255,50	-3.997,08
Aufwendungen für Altersversorgung intern	-1.200,08	-1.212,00
Aufwendungen für Altersversorgung	-4.102,50	-1.360,00
	<u>-2.487.862,01</u>	<u>-1.706.079,52</u>

5. Abschreibungen

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	2021	2020
	EUR	EUR
	<u>-40.914,92</u>	<u>-26.104,78</u>

Zusammensetzung:

	2021	2020
	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-10.317,00	-5.422,00
Abschreibungen auf Sachanlagen (ohne AfA auf Kfz und Gebäude)	-7.911,70	-5.484,75
Abschreibungen auf Kfz	-15.780,00	-7.382,26
Sofortabschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter	-6.906,22	-7.815,77
	<u>-40.914,92</u>	<u>-26.104,78</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

2021	2020
EUR	EUR
<u>-2.540.476,80</u>	<u>-1.889.106,02</u>

Zusammensetzung:

	2021	2020
	EUR	EUR
Sonstige Aufwendungen	-16.916,92	-47.022,03
Umlage Lohn	-140.004,00	-136.564,00
Umlage Overhead	-259.572,00	-259.562,00
Anlagenabgänge Sachanlagen (Restbuchwert bei Buchverlust)	-2.992,00	-4.522,00
Anlagenabgänge immaterielle Vermögensgegenstände (Restbuchwert bei Buchverlust)	-7.303,00	0,00
Zuwendungen, Spenden für kirchliche, religiöse und gemeinnützige Zwecke	-2.902,00	0,00
Forderungsverluste 19 % USt (übliche Höhe)	0,00	-14.691,28
Einstellung in die Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	-2.397,00	-3.507,00
Ausgleichsabgabe i. S. d. Schwerbehindertengesetzes	-41.174,35	-31.083,84
Raumkosten	-658,80	-785,92
Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-139.156,54	-130.152,84
Gas, Strom, Wasser	-12.555,57	-7.493,37
Reinigung	-19.952,16	-18.199,38
Instandhaltung betrieblicher Räume	-860,05	-10.730,44
Sonstige Raumkosten	-2.138,23	-2.219,54
Versicherungen	-12.271,50	-11.154,08
Beiträge	-1.609,57	-1.232,52
Sonstige Abgaben	-2.923,15	-2.513,60
Fahrzeugkosten	-3.609,02	-15.280,97
Kfz-Versicherungen	-191.592,22	-110.378,26
Laufende Kfz-Betriebskosten	-255.720,70	-137.736,70
Kfz-Reparaturen	-68.550,76	-93.608,68
Garagenmiete	-28.109,66	-6.919,05
Mietleasing Kfz	-212.928,55	-153.585,88
Mietleasing E-Bike	-3.619,49	0,00
Sonstige Kfz-Kosten	0,00	-10,34
Fremdfahrzeugkosten	-11.200,45	-8.634,80
Werbekosten	-153.906,65	-142.229,09
Preissauschreiben "10 Jahre"	0,00	-855,64
Werbekosten KSK-pflichtig	-6.170,05	0,00
Streuartikel	-19.793,81	-2.935,31
Stellenanzeigen	0,00	-766,80
Jobkontakt	-121.602,13	-66.933,61
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	-2.974,48	-938,09

Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	-3.239,62	0,00
Geschenke nicht abzugsfähig ohne § 37b EStG	-311,67	-1.370,34
Geschenke nicht abzugsfähig mit § 37b EStG	-312,93	0,00
Repräsentationskosten	-6.883,18	0,00
Bewirtungskosten	-143,04	-400,39
Sonstige eingeschränkt abziehbare Betriebsausgaben (abziehbarer Anteil)	0,00	-3.280,62
Aufmerksamkeiten	-7.295,54	-1.206,61
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-61,31	-171,59
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben aus Werbe- und Repräsentationskosten	-250,20	-189,57
Reisekosten Arbeitnehmer	-13.889,36	-11.335,22
Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten	0,00	-76,95
Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	-413.468,81	-236.643,80
Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	-660,00	-660,00
Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	-358,79	-354,35
Reisekosten Unternehmer	0,00	-8,31
Verkaufsprovisionen	0,00	-2.400,00
Reparaturen und Instandhaltung von technischen Anlagen und Maschinen	-44,13	-103,88
Reparaturen und Instandhaltungen von anderen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	-434,92	0,00
Wartungskosten für Hard- und Software	-48.502,35	-28.993,93
Wartungskosten für Hard- und Software	0,00	-199,66
Mietleasing (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-10.776,30	-20.022,86
Mietleasing (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-9.985,27	-5.712,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.648,30	-7.259,36
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	-18.788,18	0,00
Porto	-25.958,36	-16.570,12
Telefon	-61.224,65	-29.761,49
Bürobedarf	-16.290,76	-14.588,22
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-183,81	-172,25
Fortbildungskosten	-21.867,53	-7.612,51
Rechts- und Beratungskosten	-25.352,66	-34.159,49
Buchführungskosten	-37.335,10	-22.756,60
Abschluss- und Prüfungskosten	-26.655,08	-2.628,25
Mieten für Einrichtungen (bewegliche Wirtschaftsgüter)	-2.341,11	-1.415,06
Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	-1.362,83	-1.433,25
Nebenkosten des Geldverkehrs	-8.487,60	-5.839,11
Gebühren Deutsche Factoring Bank	-19.888,45	-5.413,83
Servicepauschale	-5.763,97	0,00
Sonstiger Betriebsbedarf	-1.909,62	-4.539,37
Werkzeuge und Kleingeräte	-122,61	0,00
GWG bis 250,00 €	-8.900,98	-2.706,69
Erlöse aus Verkäufen Sachanlagevermögen 19 % USt (bei Buchverlust)	1.084,03	3.126,72

	Erlöse aus Verkäufen immaterieller Vermögensgegenstände (bei Buchverlust)	7.303,00	0,00
		<u>-2.540.476,80</u>	<u>-1.889.106,02</u>
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
		2021	2020
		EUR	EUR
		<u>1.573,92</u>	<u>405,67</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2021	2020
		EUR	EUR
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.573,92	405,67
		<u>1.573,92</u>	<u>405,67</u>
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
		2021	2020
		EUR	EUR
		<u>-7.818,57</u>	<u>-3.020,18</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2021	2020
		EUR	EUR
	Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten	-460,15	-40,10
	Zinsen Deutsche Factoring Bank	-7.358,42	-2.005,87
	Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten	0,00	-974,21
		<u>-7.818,57</u>	<u>-3.020,18</u>
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
		2021	2020
		EUR	EUR
		<u>-448.425,66</u>	<u>-145.759,96</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2021	2020
		EUR	EUR
	Körperschaftsteuer	-205.122,00	-66.672,00
	Solidaritätszuschlag	-11.281,71	-3.666,96
	Gewerbesteuernachzahlungen und Gewerbesteuererstattungen für Vorjahre, § 4 Abs. 5b EStG	-3,95	0,00
	Gewerbesteuer	-232.018,00	-75.421,00
		<u>-448.425,66</u>	<u>-145.759,96</u>

10.	Ergebnis nach Steuern	2021	2020
		EUR	EUR
		<u>942.279,39</u>	<u>304.189,47</u>
11.	sonstige Steuern	2021	2020
		EUR	EUR
		<u>-10.842,83</u>	<u>-7.200,80</u>
	<u>Zusammensetzung:</u>		
		2021	2020
		EUR	EUR
	Kfz-Steuer	-10.842,83	-7.200,80
		<u>-10.842,83</u>	<u>-7.200,80</u>
12.	Jahresüberschuss	2021	2020
		EUR	EUR
		<u>931.436,56</u>	<u>296.988,67</u>