

**Feldhoff & Cie GmbH
Frankfurt am Main**

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024**

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	4
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	5
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	5
2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	5
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	7
3.1 Rechtliche Verhältnisse	7
3.2 Steuerliche Verhältnisse	8
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	9
5. Bescheinigung	10
Anlagen	
Bilanz zum 31. Dezember 2024	
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2024	
Anhang	
Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung	
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

**Feldhoff & Cie GmbH,
Frankfurt am Main**

- nachfolgend auch kurz "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, 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 haben wir im Monat März 2025 in unseren Geschäftsräumen in Düsseldorf durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Betrag in Euro	2024	2023	2022
Bilanzsumme	1.043.143,51	1.373.948,14	1.403.689,36
Umsatzerlöse	3.402.064,55	3.685.505,94	3.580.632,07
Anzahl der Arbeitnehmer	23	16	19

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288, 274a HGB Gebrauch gemacht.

Eine Offenlegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 ist erfolgt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsmäßiger Form im Sinne des *IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen*

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

(IDW S7 (03.2021)), vom Hauptfachausschuss (HFA) verabschiedet am 26.03.2021, ohne Prüfungshandlungen über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften", Stand 01.01.2024, maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen der Wirtschaftsprüferordnung (WPO) und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit, Eigenverantwortlichkeit und Unparteilichkeit (§ 43 Abs. 1 WPO).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften. Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über die gesetzlichen Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Vollständigkeitserklärung

Die Geschäftsführung hat uns die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben. Von der Gesellschaft wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung und Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der EY GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 28.03.2024 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lohn und Gehalt der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 01.04.2019 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Lohn- und Gehaltsbuchführung.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 (Erstellungsbericht vom 06. Mai 2024).

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt. Die dabei eingesetzte Software Kanzlei-Rechnungswesen der DATEV eG in Nürnberg erfüllt nach einer Bescheinigung der EY GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 28.03.2024 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Feldhoff & Cie GmbH
Rechtsform:	GmbH
Gründung am:	02.03.2012
Sitz:	Frankfurt am Main
Anschrift:	Grüneburgweg 58-62 60322 Frankfurt am Main
Name laut Registergericht:	Feldhoff & Cie GmbH
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Frankfurt am Main
Register-Nr.:	HRB 97651
Gesellschaftsvertrag:	Gültig in der Fassung vom 27.12.2018
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Kommunikationsberatung
Gezeichnetes Kapital:	25.000,00 EUR
Gesellschafter/-in:	Feldhoff & Cie Holding GmbH zu 80 % und TZ Beteiligungs- und Beratungs GmbH zu 10 % (bis 30.06.2024) N13 Strategy Consultants Beratungsgesellschaft für Unternehmenskommunikation mbH zu 10 % 3F Group GmbH zu 10 % (ab 01.07.2024)
Geschäftsführung, Vertretung:	Herr Paul Jörg Feldhoff
Gesellschafterversammlungen:	14. Juni 2024

Ergebnisverwendungsbeschluss aus Vorjahr: Der Jahresüberschuss in Höhe von 303.048,18 EUR wird mit einem Betrag von 50.000,00 EUR auf neue Rechnung vorgetragen. Der darüber hinausgehende Betrag wurde entsprechend der Beteiligungsverhältnisse an die Gesellschafter ausgeschüttet.

Entlastung Geschäftsführung für Vorjahr: wurde am 14. Juni 2024 erteilt

Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag: sind nicht vorhanden.

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Organschaftsverhältnisse: Umsatzsteuerliche Organschaft

Organträger: 3F Group GmbH

Die Gesellschaft unterliegt auf Grund der Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Frankfurt am Main (014) unter der Steuer-Nr. 014 233 10633 geführt.

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs und weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

5. Bescheinigung

Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung

An die Feldhoff & Cie GmbH

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Feldhoff & Cie 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 des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) 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.

Düsseldorf, den 14. April 2025



RBC Rölfs Business Consulting GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

BILANZ zum 31. Dezember 2024

Feidhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.701,00	6.744,00	887.026,69	808.265,43
II. Finanzanlagen			17.103,17	303.048,18
1. Beteiligungen	30.949,34	30.949,34	929.129,86	1.136.313,61
Summe Anlagevermögen	39.650,34	37.693,34		
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. fertige Erzeugnisse und Waren	44.006,60	44.902,30	0,00	48.727,68
2. geleistete Anzahlungen	15.226,00	15.226,00	9.387,00	18.400,00
	59.232,60	60.128,30	9.387,00	67.127,68
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	585.720,80	745.905,15	85.253,12	147.878,36
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	64.859,59	61.063,95	19.373,53	22.628,49
3. sonstige Vermögensgegenstände	241.343,20	183.178,98		
	891.923,59	990.148,08	104.626,65	170.506,85
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	25.552,67	268.853,31		
Summe Umlaufvermögen	976.708,86	1.319.129,69		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	26.784,31	17.125,11		
	1.043.143,51	1.373.948,14	1.043.143,51	1.373.948,14

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	3.402.064,55	3.685.505,94
2. Gesamtleistung	3.402.064,55	3.685.505,94
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.569,75	63,30
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	40.845,14	22.853,43
	49.414,89	22.916,73
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	19,50	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	465.318,11	414.198,23
	465.337,61	414.198,23
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.152.633,21	1.100.336,14
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 9.753,96 (Euro 12.153,96)	268.715,50	244.755,14
	1.421.348,71	1.345.091,28
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.155,00	6.391,24
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	684.996,08	498.150,44
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	64.507,55	23.577,77
c) Reparaturen und Instandhaltungen	6.966,35	19.928,90
d) Fahrzeugkosten	46.256,41	34.692,98
e) Werbe- und Reisekosten	175.380,96	302.721,38
f) verschiedene betriebliche Kosten	533.065,23	619.540,14
g) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	15.938,94	0,00
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	7.000,00	7.150,00
	1.534.111,52	1.505.761,61
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen Euro 3.795,64 (Euro 3.450,58)	3.795,64	12.099,28
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195,98	0,34
Übertrag	30.126,26	449.079,25

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	30.126,26	449.079,25
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11.588,02	145.527,07
11. Ergebnis nach Steuern	18.538,24	303.552,18
12. sonstige Steuern	1.435,07	504,00
13. Jahresüberschuss	17.103,17	303.048,18

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2024

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

	Buchwert 01.01.2024 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	Abschreibungen Zuschreibungen- Euro	Buchwert 31.12.2024 Euro
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen						
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.744,00	6.112,00			4.155,00	8.701,00
Summe Sachanlagen	6.744,00	6.112,00			4.155,00	8.701,00
II. Finanzanlagen						
1. Beteiligungen	30.949,34					30.949,34
Summe Finanzanlagen	30.949,34					30.949,34
Summe Anlagevermögen	37.693,34	6.112,00			4.155,00	39.650,34

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das vorherige Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

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

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

Angaben zur Bilanz

Angabe zu Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 29.961,03 Euro (Vorjahr: 27.361,39 Euro).

Angaben zu Forderungen gegenüber Gesellschaftern

Der Wert der Forderungen gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 62.182,72 Euro (Vorjahr: 37.887,34 Euro).

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 104.626,65 Euro (Vorjahr: 170.506,85 Euro).

Angaben zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 2.333,10 Euro (Vorjahr: 4.174,03 Euro).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

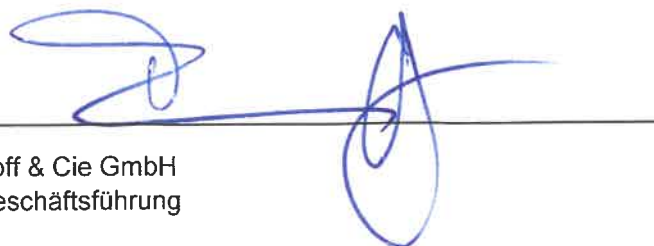
Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 22,8.

Unterschrift der Geschäftsführung

Frankfurt a.M. 23.04.2025

Ort, Datum

Feldhoff & Cie GmbH
Die Geschäftsführung



Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**AKTIVA****A. Anlagevermögen****I. Sachanlagen****1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Geschäftsausstattung	8.394,00	5.537,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	307,00	1.207,00
	<u>8.701,00</u>	<u>6.744,00</u>

II. Finanzanlagen**1. Beteiligungen**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	30.949,34	30.949,34
	<u>30.949,34</u>	<u>30.949,34</u>

B. Umlaufvermögen**I. Vorräte****1. fertige Erzeugnisse und Waren**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Bestand Waren - Wein	44.006,60	44.902,30
	<u>44.006,60</u>	<u>44.902,30</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

2. geleistete Anzahlungen

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	<u>15.226,00</u>	<u>15.226,00</u>
	<u>15.226,00</u>	<u>15.226,00</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Forderungen aus L+L	<u>585.720,80</u>	<u>745.905,15</u>
	<u>585.720,80</u>	<u>745.905,15</u>

2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 28.596,03 (Euro 25.996,39)

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Ford. ggü. Feldhoff & Cie KG (Verr.)	8.827,55	8.827,55
Ford. ggü. Feldhoff & Cie KG (14.11.14)	13.156,01	11.960,01
Ford. ggü. Feldhoff & Cie KG (27.12.13)	28.596,03	25.996,39
Verbindl. aus L+L gg. verbundenen UN	<u>14.280,00</u>	<u>14.280,00</u>
	<u>64.859,59</u>	<u>61.063,95</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

3. sonstige Vermögensgegenstände**- davon gegen Gesellschafter Euro 62.182,72
(Euro 37.887,34)****- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als ei-
nem Jahr Euro 1.365,00 (Euro 1.365,00)**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Verrechnungskonto für USt	61.583,02	37.287,64
Verrechnung FCH	9.174,14	12.678,48
Verrechnung FCD	31.155,96	66.688,53
Verrechnung FCC	0,00	3.272,50
Forderungen gegen GmbH-Gesellschafter	599,70	599,70
Sonstige Vermögensgegenstände	1.148,78	1.148,78
Kautionen (größer 1 J)	1.365,00	1.365,00
Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt	246,58	1.006,18
Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	109.061,00	27.595,00
Körperschaftsteuerrückforderung	20.523,47	27.123,99
Abziehbare Vorsteuer	0,00	285,08
Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	4.950,97
Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	0,00	1.622,68
Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00	76,83
Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00	322.745,88
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00	1.073,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	14.926,94	14.305,00
Gegenkonto bei Aufteilung Kreditoren	-11.946,90	-10.105,97
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	2.105,51	0,00
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	1.400,00	0,00
Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	0,00	-1.622,68
Umsatzsteuer 19%	0,00	-615.600,39
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	287.755,78
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00	-1.073,50
	<u>241.343,20</u>	<u>183.178,98</u>

**III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut-
haben bei Kreditinstituten und Schecks**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Kasse	468,82	430,67
Frankfurter Sparkasse # 200 513 346	13.555,30	34.333,78
Taunus Sparkasse # 107 677 9	11.528,55	234.088,86
	<u>25.552,67</u>	<u>268.853,31</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

	<u>31.12.2024</u> Euro	<u>31.12.2023</u> Euro
Summe Umlaufvermögen	<u>976.708,86</u>	<u>1.319.129,69</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	<u>31.12.2024</u> Euro	<u>31.12.2023</u> Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>26.784,31</u>	<u>17.125,11</u>
	<u>26.784,31</u>	<u>17.125,11</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

PASSIVA**A. Eigenkapital****I. Gezeichnetes Kapital**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>

II. Gewinnvortrag

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Gewinnvortrag vor Verwendung	935.224,98	856.463,72
Verlustvortrag vor Verwendung	<u>-48.198,29</u>	<u>-48.198,29</u>
	<u>887.026,69</u>	<u>808.265,43</u>

III. Jahresüberschuss

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Jahresüberschuss	<u>17.103,17</u>	<u>303.048,18</u>
	<u>17.103,17</u>	<u>303.048,18</u>

B. Rückstellungen**1. Steuerrückstellungen**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00	26.856,00
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>0,00</u>	<u>21.871,68</u>
	<u>0,00</u>	<u>48.727,68</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

2. sonstige Rückstellungen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Rückstellungen für Personalkosten	0,00	8.400,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	300,00	300,00
Sonstige Rückstellungen	1.087,00	1.700,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	8.000,00	8.000,00
	<u>9.387,00</u>	<u>18.400,00</u>

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

- davon gegenüber Gesellschaftern
Euro 2.333,10 (Euro 4.174,03)

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
Euro 85.253,12 (Euro 147.878,36)

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	82.920,02	143.704,33
Verbindl. aus L+L gg. Gesellschaftern	2.333,10	4.174,03
	<u>85.253,12</u>	<u>147.878,36</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

2. sonstige Verbindlichkeiten

- davon aus Steuern Euro 17.676,32
(Euro 16.295,71)
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit
Euro 288,43 (Euro 1.939,66)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
Euro 19.373,53 (Euro 22.628,49)

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Forderungen aus L+L	1.408,78	3.092,53
Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	288,43	0,00
Abziehbare Vorsteuer	-1.235,17	0,00
Abziehbare Vorsteuer 7%	-4.052,01	0,00
Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	-1.908,03	0,00
Abziehbare Vorsteuer 19%	-347.392,28	0,00
Durchlaufende Posten	0,00	300,59
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	17.575,35	16.295,71
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00	1.939,66
Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer	0,00	1.000,00
Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	1.908,03	0,00
Umsatzsteuer 19%	564.573,19	0,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-211.792,76	0,00
	<u>19.373,53</u>	<u>22.628,49</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**1. Umsatzerlöse**

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Stfreie Umsätze ohne VoSt-Abzug § 4 UStG	600,00	1.831,41
Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	233.176,01	0,00
Erlöse § 18b - Weiterbelastung	9.678,78	0,00
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	176.477,27	198.897,43
Nicht steuerbare Umsätze Drittland - WB	350,00	0,00
Nicht steuerbare Umsätze EU-Land	10.960,00	233.661,21
Nicht steuerbare Umsätze EU-Land Weiterb	0,00	1.881,11
Erlöse Retainer 19 % USt	2.319.340,64	2.452.711,69
Erlöse Projekte 19% USt	458.191,01	623.292,00
Erlöse Weiterbelastung extern 19% USt	168.756,59	165.829,66
Erlöse Weiterbelastungen Gruppe 19% USt	2.352,94	8.098,83
Erlöse Sonstige 19% USt	22.319,35	0,00
Gewährte Skonti 19 % USt	<u>-138,04</u>	<u>-697,40</u>

3.402.064,55**3.685.505,94**31.12.2024
Euro31.12.2023
Euro**2. Gesamtleistung****3.402.064,55****3.685.505,94****3. sonstige betriebliche Erträge****a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen**

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>8.569,75</u>	<u>63,30</u>
	<u>8.569,75</u>	<u>63,30</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

b) übrige sonstige betriebliche Erträge

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Erträge aus abgeschriebenen Forderg.	947,26	0,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	24.291,78	9.087,51
Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	<u>15.606,10</u>	<u>13.765,92</u>
	<u>40.845,14</u>	<u>22.853,43</u>

4. Materialaufwand**a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Wareneingang	<u>19,50</u>	<u>0,00</u>
	<u>19,50</u>	<u>0,00</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Fremdleistungen	<u>465.318,11</u>	<u>408.548,23</u>
Leistungen ausländ.Untern.19% Vorst./USt	<u>0,00</u>	<u>5.650,00</u>
	<u>465.318,11</u>	<u>414.198,23</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

5. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Gehälter	1.065.822,02	1.088.770,68
Geschäftsführergehälter	80.000,00	0,00
Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	1.742,07	2.680,07
Aushilfslöhne	4.969,71	8.172,00
Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	0,00	549,95
Pauschale Steuer für Aushilfen	99,41	163,44
	<u>1.152.633,21</u>	<u>1.100.336,14</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

- davon für Altersversorgung Euro 9.753,96
(Euro 12.153,96)

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Gesetzliche Sozialaufwendungen	205.628,31	194.130,22
Gesetzliche soziale Aufwend. - Umlagen	29.630,44	31.387,11
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5.975,73	1.396,51
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	17.727,06	5.687,34
Aufwendungen für Altersversorgung	9.753,96	12.153,96
	<u>268.715,50</u>	<u>244.755,14</u>

6. Abschreibungen**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Abschreibungen auf Sachanlagen	3.197,00	4.043,00
Sofortabschreibung GWG	958,00	2.348,24
	<u>4.155,00</u>	<u>6.391,24</u>

7. sonstige betriebliche Aufwendungen**a) Raumkosten**

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	337.488,01	163.800,90
Miete Unterkunft JH	4.991,53	4.689,00
Miet- und Pachtnebenkosten	626,41	755,11
Reinigung	36,58	30,20
Service Center/Einzelkosten	<u>341.853,55</u>	<u>328.875,23</u>
	<u>684.996,08</u>	<u>498.150,44</u>

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Beiträge	64.507,55	23.512,65
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>0,00</u>	<u>65,12</u>
	<u>64.507,55</u>	<u>23.577,77</u>

c) Reparaturen und Instandhaltungen

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Wartungskosten für Hard- und Software	<u>6.966,35</u>	<u>19.928,90</u>
	<u>6.966,35</u>	<u>19.928,90</u>

d) Fahrzeugkosten

	31.12.2024 <u>Euro</u>	31.12.2023 <u>Euro</u>
Fahrzeug-Versicherungen	5.907,50	4.139,26
Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	7.807,07	6.919,31
Fahrzeug-Reparaturen	5.534,57	1.148,11
Mietleasing Kfz	22.799,87	18.772,12
Sonstige Fahrzeugkosten	1.325,13	160,54
Fremdfahrzeugkosten	<u>2.882,27</u>	<u>3.553,64</u>
	<u>46.256,41</u>	<u>34.692,98</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

e) Werbe- und Reisekosten

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Werbekosten	44.278,71	52.956,69
Werbekosten/Messeauftritte	4.904,84	1.895,00
Werbekosten/Stellenanzeigen	5.648,34	51.732,50
Werbekosten/Sponsoring	33.965,12	73.564,96
Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	817,08	50,00
Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	400,00	82,50
Repräsentationskosten	13.262,99	31.228,50
Bewirtungskosten	16.784,91	16.859,64
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	7.193,53	7.225,56
Reisekosten Arbeitnehmer	4.301,20	12.107,15
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	19.273,19	30.613,61
Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	753,58	935,96
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	21.612,50	22.737,21
Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	2.184,97	732,10
	<u>175.380,96</u>	<u>302.721,38</u>

f) verschiedene betriebliche Kosten

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-30,67	303,05
Geschäftsführungs-/Chairmannvergütung	381.000,00	462.000,00
Geschäftsführerverg. - Reisekosten TZ	8.521,41	13.353,43
Geschäftsführerverg. - Reisekosten JH	2.182,71	4.899,79
Chairmanverg. - Reisekosten PJF	24.000,00	24.512,56
Geschäftsführerverg. - Reisekosten KK	5.582,38	0,00
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	11.823,49	18.289,27
Porto	85,12	668,43
Telefon	7.923,06	9.075,97
Bürobedarf	68,49	282,26
Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	11.169,52	9.826,86
Fortbildungskosten	9.928,40	21.785,78
Rechts- und Beratungskosten	15.019,95	3.620,20
Buchführungskosten	10.618,65	9.970,70
Abschluss- und Prüfungskosten	9.102,80	9.107,85
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	32.214,63	27.264,20
Nebenkosten des Geldverkehrs	2.447,08	1.730,03
Sonstiger Betriebsbedarf	1.408,21	2.849,76
	<u>533.065,23</u>	<u>619.540,14</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

g) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Forderungsverluste 19% USt	<u>15.938,94</u>	<u>0,00</u>
	<u>15.938,94</u>	<u>0,00</u>

h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	<u>7.000,00</u>	<u>7.150,00</u>
	<u>7.000,00</u>	<u>7.150,00</u>

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

- davon aus verbundenen Unternehmen
Euro 3.795,64 (Euro 3.450,58)

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	8.648,70
Sonst. Zinsen u.ä. Erträge aus verb.UN	<u>3.795,64</u>	<u>3.450,58</u>
	<u>3.795,64</u>	<u>12.099,28</u>

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
N. abzugsf. and. Nebenleistg §4 (5b) EStG	25,00	0,00
Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	170,98	0,00
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	<u>0,00</u>	<u>0,34</u>
	<u>195,98</u>	<u>0,34</u>

Feldhoff & Cie GmbH Kommunikationsberatung, 60322 Frankfurt am Main

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Körperschaftsteuer	5.446,00	68.382,00
Solidaritätszuschlag	300,02	3.761,07
Gewerbsteuer	<u>5.842,00</u>	<u>73.384,00</u>
	<u>11.588,02</u>	<u>145.527,07</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
11. Ergebnis nach Steuern	<u>18.538,24</u>	<u>303.552,18</u>
12. sonstige Steuern		
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
Sonstige Betriebssteuern	1.326,07	0,00
Kfz-Steuern	<u>109,00</u>	<u>504,00</u>
	<u>1.435,07</u>	<u>504,00</u>
	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
13. Jahresüberschuss	<u>17.103,17</u>	<u>303.048,18</u>