

SHBB  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Flensburger Str. 5  
25917 Leck

## **GEWINNERMITTLUNG**

**nach § 4 Abs. 3 EStG**

vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

**Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V.**

Walkerdamm 1

24103 Kiel

Finanzamt: Kiel

Steuer-Nr: 20/295/74270

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung der steuerlichen  
Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung des

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V.

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Aufzeichnungen sowie die vorgelegten Unterlagen und die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Leck, den 11. Februar 2026

SHBB  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

## Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## AKTIVA

|  | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR           |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |     |                          |                          |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |     |                          |                          |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |     | 1,00                     | 2.397,00                 |
| II. Sachanlagen  |     |                          |                          |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  |     | 28.014,00                | 7.403,00                 |
| Summe Anlagevermögen   |     | <u>28.015,00</u>         | <u>9.800,00</u>          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |     |                          |                          |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |     |                          |                          |
| 1. Sonstige Vermögensgegenstände   |     | 10.965,00                | 10.965,00                |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks   |     | 131.730,88               | 190.192,24               |
| Summe Umlaufvermögen   |     | <u>142.695,88</u>        | <u>201.157,24</u>        |
|  |     | <b><u>170.710,88</u></b> | <b><u>210.957,24</u></b> |

Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## PASSIVA

|                               | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR           |
|-------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Eigenkapital Verein</b> |     |                          |                          |
| I. Ergebnisvortrag            |     | 201.858,42               | 145.419,46               |
| II. Jahresergebnis            |     | 41.246,36-               | 59.204,18                |
| Summe Eigenkapital            |     | <u>160.612,06</u>        | <u>204.623,64</u>        |
| Saldo Klasse 9                |     | 7.998,82                 | 5.233,60                 |
| Sonstige Passiva              |     | 2.100,00                 | 1.100,00                 |
|                               |     | <u><b>170.710,88</b></u> | <u><b>210.957,24</b></u> |

Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## SONSTIGE KONTEN

|  | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR    | Vorjahr<br>EUR          |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>EB-Werte ergebniswirksamer Konten</b> |     | 7.998,82-               | 5.233,60-               |
|  |     | <u><b>7.998,82-</b></u> | <u><b>5.233,60-</b></u> |

## Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## AKTIVA

| Konto  | Bezeichnung  | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR           |
|--------|--|------------------|--------------------------|--------------------------|
|        | <b>Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br/>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br/>Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol-<br/>chen Rechten und Werten</b> |                  |                          |                          |
| 135 0  | EDV-Software, entgeltl. erworben   | 0,00             |                          | 2.396,00                 |
| 135 1  | Webseite   | <u>1,00</u>      |                          | <u>1,00</u>              |
|        |  |                  | 1,00                     | 2.397,00                 |
|        | <b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-<br/>ausstattung</b>  |                  |                          |                          |
| 650 0  | Büroeinrichtung  | 24.497,00        |                          | 7.403,00                 |
| 675 0  | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)  | <u>3.517,00</u>  |                          | <u>0,00</u>              |
|        |  |                  | 28.014,00                | 7.403,00                 |
|        | <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                  |                          |                          |
| 1350 0 | Kautionen  |                  | 10.965,00                | 10.965,00                |
|        | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut-<br/>haben bei Kreditinstituten und Schecks</b>  |                  |                          |                          |
| 1800 0 | VR Bank 741 47 73  | 90.164,10        |                          | 119.550,58               |
| 1820 0 | Sparkasse 165966573  | 821,60           |                          | 869,30                   |
| 1830 0 | VR Bank 67 741 47 73   | <u>40.745,18</u> |                          | <u>69.772,36</u>         |
|        |  |                  | 131.730,88               | 190.192,24               |
|        |  |                  | <u><b>170.710,88</b></u> | <u><b>210.957,24</b></u> |

## Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## PASSIVA

| Konto  | Bezeichnung                            | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|--------|--|-----|----------------------|-------------------|
|        | <b>Ergebnisvortrag</b>                 |     |                      |                   |
| 2970 0 | Gewinn-/Ergebnisvortrag vor Verwendung |     | 201.858,42           | 145.419,46        |
|        | <b>Jahresergebnis</b>                  |     |                      |                   |
|        | Jahresergebnis                         |     | 41.246,36-           | 59.204,18         |
|        | <b>Saldo Klasse 9</b>                  |     |                      |                   |
|        | Saldo Klasse 9                         |     | 7.998,82             | 5.233,60          |
|        | <b>Sonstige Passiva</b>                |     |                      |                   |
| 3070 0 | Sonstige Rückstellungen                |     | 2.100,00             | 1.100,00          |
|        |  |     | <u>170.710,88</u>    | <u>210.957,24</u> |

## Kontennachweis zur Vermögensübersicht vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## SONSTIGE KONTEN

| Konto                                    | Bezeichnung                              | EUR         | Geschäftsjahr<br>EUR    | Vorjahr<br>EUR          |
|--|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>EB-Werte ergebniswirksamer Konten</b> |  |             |                         |                         |
| 1367 0                                   | Forderg. an FA z.v.a. KapEST             | 1.025,76    |                         | 0,00                    |
| 1369 0                                   | Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG    | 211,20      |                         | 0,00                    |
| 3720 0                                   | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt    | 1.874,47-   |                         | 0,00                    |
| 3730 0                                   | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer    | 5.474,39-   |                         | 4.274,77-               |
| 3740 0                                   | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit     | 1.886,92-   |                         | 0,00                    |
| 3780 0                                   | Verbindl soziale Sicherheit § 4 (3) EStG | <u>0,00</u> |                         | <u>958,83-</u>          |
|  |  |             | 7.998,82-               | <u>5.233,60-</u>        |
|  |  |             | <b><u>7.998,82-</u></b> | <b><u>5.233,60-</u></b> |

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## IDEELLER BEREICH

|   | EUR         | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|---|-------------|----------------------|-------------------|
| <b>A. EINNAHMEN</b>                           |             |                      |                   |
| 1. Neutrale Einnahmen                         |             | 0,00                 | 762.241,41        |
| <b>SUMME EINNAHMEN</b>                        |             | <b>0,00</b>          | <b>762.241,41</b> |
| <b>B. AUSGABEN</b>                            |             |                      |                   |
| 1. Personalkosten                             |             |                      |                   |
| a) Löhne und Gehälter                         | 0,00        |                      | 407.703,05        |
| b) Gesetzliche soziale Abgaben                | 0,00        |                      | 91.280,60         |
| c) Freiwillige soziale Abgaben                | 0,00        |                      | 13.550,25         |
| d) Sonstige Personalkosten                    | <u>0,00</u> |                      | <u>8.926,56-</u>  |
|   |             | 0,00                 | 503.607,34        |
| 2. Raumkosten                                 |             |                      |                   |
| a) Miete und Pacht                            |             | 0,00                 | 55.539,97         |
| 3. Steuern, Versicherungen und Beiträge       |             | 0,00                 | 25.290,02         |
| 4. Fahrzeugkosten                             |             |                      |                   |
| a) Sonstige Fahrzeugkosten                    |             | 0,00                 | 15.862,57         |
| 5. Werbe- und Reisekosten                     |             | 0,00                 | 49.211,59         |
| 6. Instandhaltung und Werkzeuge               |             | 0,00                 | 5.685,11          |
| 7. Abschreibungen                             |             |                      |                   |
| a) Abschreibungen auf Anlagevermögen          | 0,00        |                      | 1.726,91          |
| b) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter | <u>0,00</u> |                      | <u>1.365,83</u>   |
|   |             | 0,00                 | 3.092,74          |
| 8. Verschiedene Ausgaben                      |             | 0,00                 | 44.239,79         |
| <b>Summe Ausgaben</b>                         |             | <b>0,00</b>          | <b>702.529,13</b> |
| 9. Neutrale Ausgaben                          |             | 0,00                 | 683,85            |
| <b>SUMME AUSGABEN</b>                         |             | <b>0,00</b>          | <b>703.212,98</b> |
| <b>C. JAHRESERGEBNIS</b>                      |             | <b>0,00</b>          | <b>59.028,43</b>  |

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## SAMMELPOSTEN

|   | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|---|-------------------|----------------------|----------------|
| <b>A. EINNAHMEN</b>   |                   |                      |                |
| 1. Neutrale Einnahmen   |                   | 795.539,02           | 0,00           |
| <b>SUMME EINNAHMEN</b>  |                   | <b>795.539,02</b>    | <b>0,00</b>    |
| <b>B. AUSGABEN</b>  |                   |                      |                |
| 1. Personalkosten   |                   |                      |                |
| a) Löhne und Gehälter   | 476.423,33        |                      | 0,00           |
| b) Gesetzliche soziale Abgaben  | 105.893,04        |                      | 0,00           |
| c) Sonstige Personalkosten  | <u>24.407,62-</u> |                      | <u>0,00</u>    |
|   |                   | 557.908,75           | 0,00           |
| 2. Raumkosten   |                   |                      |                |
| a) Miete und Pacht  | 60.640,37         |                      | 0,00           |
| b) Instandhaltung   | <u>418,40</u>     |                      | <u>0,00</u>    |
|   |                   | 61.058,77            | 0,00           |
| 3. Steuern, Versicherungen und Beiträge   |                   | 22.142,85            | 0,00           |
| 4. Fahrzeugkosten   |                   |                      |                |
| a) Fahrzeug-Versicherungen  | 1.926,50          |                      | 0,00           |
| b) Sonstige Fahrzeugkosten  | <u>27.367,53</u>  |                      | <u>0,00</u>    |
|   |                   | 29.294,03            | 0,00           |
| 5. Werbe- und Reisekosten   |                   | 56.174,10            | 0,00           |
| 6. Abschreibungen   |                   |                      |                |
| a) Abschreibungen auf Anlagevermögen  | 4.337,21          |                      | 0,00           |
| b) Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter   | <u>3.713,70</u>   |                      | <u>0,00</u>    |
|   |                   | 8.050,91             | 0,00           |
| 7. Verschiedene Ausgaben  |                   | 100.692,71           | 0,00           |
| 8. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb<br>und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und<br>Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft |                   | 111,63               | 175,75-        |
| <b>Summe Ausgaben</b>   |                   | <b>835.433,75</b>    | <b>175,75-</b> |
| 9. Neutrale Ausgaben  |                   | 1.351,63             | 0,00           |
| <b>SUMME AUSGABEN</b>   |                   | <b>836.785,38</b>    | <b>175,75-</b> |
| <b>C. JAHRESERGEBNIS</b>  |                   | <b>41.246,36-</b>    | <b>175,75</b>  |

Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

SAMMELPOSTEN

|   | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|---|-----|----------------------|----------------|
| <b>D. STEUERLICHE KORREKTUREN</b>                   |     |                      |                |
| <b>Jahresergebnis</b>                               |     | <b>41.246,36-</b>    | <b>175,75</b>  |
| <b>E. STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG</b> |     | <b>41.246,36</b>     | <b>175,75-</b> |

## Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## IDEELLER BEREICH

| Konto                                       | Bezeichnung                              | EUR         | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|---|--|-------------|----------------------|-------------------|
| <b>Neutrale Einnahmen</b>                   |  |             |                      |                   |
| 1367 0                                      | Forderg. an FA z.v.a. KapESt             | 0,00        |                      | 1.025,76-         |
| 1369 0                                      | Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG    | 0,00        |                      | 211,20-           |
| 4830 0                                      | Mitgliedsbeiträge                        | 0,00        |                      | 709.725,00        |
| 4839 0                                      | Sonstige Einnahmen                       | 0,00        |                      | 47.271,40         |
| 7100 0                                      | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge     | <u>0,00</u> |                      | <u>6.481,97</u>   |
|   |  |             | 0,00                 | <u>762.241,41</u> |
| <b>Löhne und Gehälter</b>                   |  |             |                      |                   |
| 3720 0                                      | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt    | 0,00        |                      | 1.874,47-         |
| 3730 0                                      | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer    | 0,00        |                      | 1.199,62-         |
| 6000 0                                      | Löhne und Gehälter                       | 0,00        |                      | 381.899,71        |
| 6030 0                                      | Aushilfslöhne                            | 0,00        |                      | 6.240,00          |
| 6072 0                                      | Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN  | 0,00        |                      | 22.077,43         |
| 6080 0                                      | Vermögenswirksame Leistungen             | <u>0,00</u> |                      | <u>560,00</u>     |
|   |  |             | 0,00                 | <u>407.703,05</u> |
| <b>Gesetzliche soziale Abgaben</b>          |  |             |                      |                   |
| 3780 0                                      | Verbindl soziale Sicherheit § 4 (3) EStG | 0,00        |                      | 928,09-           |
| 6110 0                                      | Gesetzliche Sozialaufwendungen           | 0,00        |                      | 89.783,77         |
| 6120 0                                      | Beiträge zur Berufsgenossenschaft        | <u>0,00</u> |                      | <u>2.424,92</u>   |
|   |  |             | 0,00                 | <u>91.280,60</u>  |
| <b>Freiwillige soziale Abgaben</b>          |  |             |                      |                   |
| 6130 0                                      | Freiwillige soziale Aufwendung LSt-frei  |             | 0,00                 | 13.550,25         |
| <b>Sonstige Personalkosten</b>              |  |             |                      |                   |
| 6090 0                                      | Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte   |             | 0,00                 | 8.926,56-         |
| <b>Miete und Pacht</b>                      |  |             |                      |                   |
| 6310 0                                      | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter     | 0,00        |                      | 44.171,19         |
| 6318 0                                      | Miet- und Pachtnebenkosten               | <u>0,00</u> |                      | <u>11.368,78</u>  |
|   |  |             | 0,00                 | <u>55.539,97</u>  |
| <b>Steuern, Versicherungen und Beiträge</b> |  |             |                      |                   |
| 6400 0                                      | Versicherungen                           | 0,00        |                      | 3.150,02          |
| 6420 0                                      | bezahlte Mitgliedsbeiträge               | <u>0,00</u> |                      | <u>22.140,00</u>  |
|   |  |             | 0,00                 | <u>25.290,02</u>  |
| <b>Sonstige Fahrzeugkosten</b>              |  |             |                      |                   |
| 6530 0                                      | Laufende Kfz-Kosten                      | 0,00        |                      | 7.228,22          |
| 6560 0                                      | Mietleasing Kfz                          | 0,00        |                      | 8.321,40          |
| 6570 0                                      | Sonstige Kfz-Kosten                      | <u>0,00</u> |                      | <u>312,95</u>     |
|   |  |             | 0,00                 | <u>15.862,57</u>  |
| <b>Werbe- und Reisekosten</b>               |  |             |                      |                   |
| 6610 0                                      | Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG    | 0,00        |                      | 138,95            |
| 6630 0                                      | Repräsentationskosten                    | 0,00        |                      | 33.417,51         |
| 6640 0                                      | Catering/Bewirtungskosten                | 0,00        |                      | 5.818,82          |
|   |  |             |                      | <u>39.375,28-</u> |
| Übertrag                                    |  |             |                      | <u>161.941,51</u> |

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## IDEELLER BEREICH

| Konto    | Bezeichnung                                       | EUR         | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR           |
|----------|---|-------------|----------------------|--------------------------|
| Übertrag |   |             |                      | 161.941,51<br>39.375,28- |
|          | <b>Werbe- und Reisekosten</b>                     |             |                      |                          |
| 6650 0   | Reisekosten                                       | 0,00        |                      | 290,50                   |
| 6660 0   | Reisekosten Übernachtungsaufwand                  | 0,00        |                      | 3.249,89                 |
| 6663 0   | Reisekosten Fahrtkosten                           | 0,00        |                      | 6.083,12                 |
| 6664 0   | ReisekostenVerpfleg.mehraufwand                   | <u>0,00</u> |                      | <u>212,80</u>            |
|          |   |             | 0,00                 | 49.211,59                |
|          | <b>Instandhaltung und Werkzeuge</b>               |             |                      |                          |
| 6470 0   | Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA           |             | 0,00                 | 5.685,11                 |
|          | <b>Abschreibungen auf Anlagevermögen</b>          |             |                      |                          |
| 6210 0   | Abschreibungen auf immaterielle VG                | 0,00        |                      | 317,20                   |
| 6220 0   | Abschreibungen auf Sachanlagen                    | <u>0,00</u> |                      | <u>1.409,71</u>          |
|          |   |             | 0,00                 | 1.726,91                 |
|          | <b>Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter</b> |             |                      |                          |
| 6260 0   | Sofortabschreibung GWG                            |             | 0,00                 | 1.365,83                 |
|          | <b>Verschiedene Ausgaben</b>                      |             |                      |                          |
| 6300 0   | Sonstige betriebliche Aufwendungen                | 0,00        |                      | 16.795,72                |
| 6805 0   | Telefon   | 0,00        |                      | 6.647,40                 |
| 6815 0   | Bürobedarf  | 0,00        |                      | 5.643,97                 |
| 6820 0   | Zeitungen und Zeitschriften                       | 0,00        |                      | 1.759,44                 |
| 6825 0   | Rechts- und Beratungskosten                       | 0,00        |                      | 13.129,01                |
| 6855 0   | Nebenkosten des Geldverkehrs                      | <u>0,00</u> |                      | <u>264,25</u>            |
|          |   |             | 0,00                 | 44.239,79                |
|          | <b>Neutrale Ausgaben</b>                          |             |                      |                          |
| 7608 0   | Solidaritätszuschlag                              | 0,00        |                      | 35,65                    |
| 7630 0   | Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)                   | <u>0,00</u> |                      | <u>648,20</u>            |
|          |   |             | 0,00                 | 683,85                   |
|          | <b>JAHRESERGEBNIS</b>                             |             | <b>0,00</b>          | <b>59.028,43</b>         |

## Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## SAMMELPOSTEN

| Konto                                       | Bezeichnung                             | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|---|---|------------------|----------------------|----------------|
| <b>Neutrale Einnahmen</b>                   |   |                  |                      |                |
| 1367 0                                      | Forderg. an FA z.v.a. KapESt            | 348,49-          |                      | 0,00           |
| 1369 0                                      | Forderungen ggB. Krankenkasse aus AAG   | 211,20           |                      | 0,00           |
| 4830 0                                      | Mitgliedsbeiträge                       | 782.155,00       |                      | 0,00           |
| 4839 0                                      | Sonstige Einnahmen                      | 12.200,00        |                      | 0,00           |
| 7110 0                                      | Sonstiger Zinsertrag                    | <u>1.321,31</u>  |                      | <u>0,00</u>    |
|   |   |                  | 795.539,02           | 0,00           |
| <b>Löhne und Gehälter</b>                   |   |                  |                      |                |
| 3720 0                                      | Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt   | 1.682,25         |                      | 0,00           |
| 3730 0                                      | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer   | 1.128,58-        |                      | 0,00           |
| 3740 0                                      | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit    | 809,79           |                      | 0,00           |
| 6000 0                                      | Löhne und Gehälter                      | 436.867,68       |                      | 0,00           |
| 6030 0                                      | Aushilfslöhne                           | 6.240,00         |                      | 0,00           |
| 6072 0                                      | Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN | 30.992,19        |                      | 0,00           |
| 6080 0                                      | Vermögenswirksame Leistungen            | <u>960,00</u>    |                      | <u>0,00</u>    |
|   |   |                  | 476.423,33           | 0,00           |
| <b>Gesetzliche soziale Abgaben</b>          |   |                  |                      |                |
| 6110 0                                      | Gesetzliche Sozialaufwendungen          | 104.409,33       |                      | 0,00           |
| 6120 0                                      | Beiträge zur Berufsgenossenschaft       | <u>1.483,71</u>  |                      | <u>0,00</u>    |
|   |   |                  | 105.893,04           | 0,00           |
| <b>Sonstige Personalkosten</b>              |   |                  |                      |                |
| 6090 0                                      | Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte  |                  | 24.407,62-           | 0,00           |
| <b>Miete und Pacht</b>                      |   |                  |                      |                |
| 6310 0                                      | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter    | 47.080,05        |                      | 0,00           |
| 6318 0                                      | Miet- und Pachtnebenkosten              | <u>13.560,32</u> |                      | <u>0,00</u>    |
|   |   |                  | 60.640,37            | 0,00           |
| <b>Instandhaltung</b>                       |   |                  |                      |                |
| 6335 0                                      | Instandhaltung betrieblicher Räume      |                  | 418,40               | 0,00           |
| <b>Steuern, Versicherungen und Beiträge</b> |   |                  |                      |                |
| 6400 0                                      | Versicherungen                          | 1.592,85         |                      | 0,00           |
| 6420 0                                      | bezahlte Mitgliedsbeiträge              | <u>20.550,00</u> |                      | <u>0,00</u>    |
|   |   |                  | 22.142,85            | 0,00           |
| <b>Fahrzeug-Versicherungen</b>              |   |                  |                      |                |
| 6520 0                                      | Fahrzeug-Versicherungen                 |                  | 1.926,50             | 0,00           |
| <b>Sonstige Fahrzeugkosten</b>              |   |                  |                      |                |
| 6530 0                                      | Laufende Kfz-Kosten                     | 8.382,06         |                      | 0,00           |
| 6540 0                                      | Fahrzeug-Reparaturen                    | 1.299,92         |                      | 0,00           |
| 6566 0                                      | Mietleasing Elektroautos                | 17.480,60        |                      | 0,00           |
| 6570 0                                      | Sonstige Kfz-Kosten                     | <u>204,95</u>    |                      | <u>0,00</u>    |
|   |   |                  | 27.367,53            | 0,00           |
| Übertrag                                    |   |                  | <u>125.134,62</u>    |                |

## Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

## Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

## SAMMELPOSTEN

| Konto   | Bezeichnung                           | EUR             | Geschäftsjahr<br>EUR     | Vorjahr<br>EUR       |
|---|---------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|
| Übertrag  |                                       |                 | 125.134,62               |                      |
| <b>Werbe- und Reisekosten</b>   |                                       |                 |                          |                      |
| 6610 0  | Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG | 528,40          |                          | 0,00                 |
| 6630 0  | Repräsentationskosten                 | 36.678,58       |                          | 0,00                 |
| 6640 0  | Catering/Bewirtungskosten             | 4.449,27        |                          | 0,00                 |
| 6660 0  | Reisekosten Übernachtungsaufwand      | 5.183,19        |                          | 0,00                 |
| 6663 0  | Reisekosten Fahrtkosten               | 8.017,19        |                          | 0,00                 |
| 6664 0  | ReisekostenVerpfleg.mehraufwand       | <u>1.317,47</u> |                          | <u>0,00</u>          |
|   |                                       |                 | 56.174,10                | 0,00                 |
| <b>Abschreibungen auf Anlagevermögen</b>  |                                       |                 |                          |                      |
| 6220 0  | Abschreibungen auf Sachanlagen        |                 | 4.337,21                 | 0,00                 |
| <b>Abschreibung auf geringwertige Anlagegüter</b>   |                                       |                 |                          |                      |
| 6260 0  | Sofortabschreibung GWG                | 2.833,65        |                          | 0,00                 |
| 6264 0  | Abschreibungen auf WG Sammelposten    | <u>880,05</u>   |                          | <u>0,00</u>          |
|   |                                       |                 | 3.713,70                 | 0,00                 |
| <b>Verschiedene Ausgaben</b>  |                                       |                 |                          |                      |
| 6300 0  | Sonstige betriebliche Aufwendungen    | 54.825,41       |                          | 0,00                 |
| 6800 0  | Porto                                 | 59,99           |                          | 0,00                 |
| 6805 0  | Telefon                               | 6.765,17        |                          | 0,00                 |
| 6815 0  | Bürobedarf                            | 11.169,86       |                          | 0,00                 |
| 6820 0  | Zeitungen und Zeitschriften           | 12.781,66       |                          | 0,00                 |
| 6825 0  | Rechts- und Beratungskosten           | 1.154,52        |                          | 0,00                 |
| 6827 0  | Abschluss- und Prüfungskosten         | 2.891,82        |                          | 0,00                 |
| 6830 0  | Buchführungskosten                    | 9.946,92        |                          | 0,00                 |
| 6850 0  | Sonstiger Betriebsbedarf              | 851,66          |                          | 0,00                 |
| 6855 0  | Nebenkosten des Geldverkehrs          | <u>245,70</u>   |                          | <u>0,00</u>          |
|   |                                       |                 | 100.692,71               | 0,00                 |
| <b>Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb und Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft</b> |                                       |                 |                          |                      |
| 3810 0  | Umsatzsteuer nach § 13b UStG          | 111,63          |                          | 0,00                 |
| 3816 0  | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%      | <u>0,00</u>     |                          | <u>175,75-</u>       |
|   |                                       |                 | 111,63                   | 175,75-              |
| <b>Neutrale Ausgaben</b>  |                                       |                 |                          |                      |
| 6960 0  | Periodenfremde Aufwendungen           |                 | 1.351,63                 | 0,00                 |
| <b>JAHRESERGEBNIS</b>   |                                       |                 | <u><u>41.246,36-</u></u> | <u><u>175,75</u></u> |

Kontennachweis zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2025 bis 31.12.2025

Landesverband Erneuerbare Energien SH e.V., Kiel

SAMMELPOSTEN

| Konto                          | Bezeichnung                                      | EUR | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|--------------------------------|--|-----|----------------------|----------------|
| <b>STEUERLICHE KORREKTUREN</b> |  |     |                      |                |
|                                | <b>Jahresergebnis</b>                            |     |                      |                |
|                                | Jahresergebnis                                   |     | 41.246,36-           | 175,75         |
|                                | <b>STEUERLICHER VERLUST nach § 4 Abs. 3 EStG</b> |     | <u>41.246,36</u>     | <u>175,75-</u> |