




Dipl.-Kfm. Hermann Buchholz
Rechtsanwalt
Steuerberater

Michael Meyer-Rotter
Steuerberater

Barbara Stolten
Rechtsanwältin
Fachanwältin für Steuerrecht

buchholz  partner mbB

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

cruh21 GmbH

Erste Brunnenstr. 1
20459 Hamburg

Sitz: Hamburg
Amtsgericht Hamburg, HRB 159963

Finanzamt Hamburg-Mitte
Steuernummer 48 713 04659

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Auftragsdurchführung	2
Rechtliche Verhältnisse	3
Steuerliche Verhältnisse	4
Bescheinigung	5
Jahresabschluss	6
Bilanz zum 31. Dezember 2023	7
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 – 31.12.2023	9
Anhang für das Geschäftsjahr 2023	11
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023	13
Erläuterungen	14
Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	14
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	18
Genehmigung des Jahresabschlusses	23

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 (Bilanz zum 31. Dezember 2023 sowie Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023) wurde uns von der Geschäftsführung erteilt.

Auftragsdurchführung, Berichterstattung und Bescheinigung erfolgen in Anwendung der am 12./13. April 2010 durch die Versammlung der Bundessteuerberaterkammer beschlossenen *Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Steuerberater*.

Der Jahresabschluss wurde nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Gliederungsvorschriften erstellt. Darüber hinausgehende Ausweis-, Bewertungs- und Erläuterungsvorschriften wurden – soweit erforderlich – beachtet.

Die Finanz- und Anlagenbuchhaltung der Gesellschaft erfolgt auf unserer eigenen EDV-Anlage unter Verwendung der Softwareanwendung Simba WiN-ner der Simba Computer Systeme GmbH. Die Ordnungsmäßigkeit des Softwaremoduls Simba Finanzbuchführung wurde zuletzt durch den TÜV Informatik Service mit der Prüfung nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS) und der Stellungnahme des Fachausschusses für moderne Abrechnungssysteme (FAMA) mit dem ausführlichen Prüfbericht vom 27. Mai 2005 bestätigt.

Weitere Erläuterungen zum Auftragsumfang befinden sich bei den einzelnen Positionen im Erläuterungsteil zur Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung.

Auskünfte erteilte Herr Malcolm Langham als Geschäftsführer der Gesellschaft.

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	cruh21 GmbH
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
Sitz:	Hamburg
Ort der Geschäftsleitung:	Hamburg
Gesellschaftsvertrag vom:	vom 11.11.2019, zuletzt geändert durch Beschluss vom 27.06.2023
Eintragung ins Handelsregister:	Handelsregister HRB 159963 Hamburg
Gegenstand des Unternehmens:	Erbringung von Beratungs-, Planungs- und Projektsteuerungs- und Projektmanagement- und Projektentwicklungsleistungen im Bereich erneuerbare Energien, Sektorenkopplung, Energiewirtschaft und Bauwesen
Geschäftsjahr:	1.1.2023 – 31.12.2023
Stammkapital:	50.000,00 EUR
Gesellschafter:	Drees & Sommer SE, Stuttgart zu 100,00%
Geschäftsführung/Vertretung:	<ul style="list-style-type: none"> - Herrn Malcolm James Langham einzelnvertretungsberechtigt, Befreiung von § 181 BGB - Frau Dr. Ursula Prall Sie vertritt die Gesellschaft zusammen mit einem anderen Geschäftsführer oder einem Prokuristen; so ist sie von §181 BGB befreit. - Herrn Meiko Neumann Er vertritt die Gesellschaft zusammen mit einem anderen Geschäftsführer oder einem Prokuristen; so ist sie von §181 BGB befreit.
Regularien:	<p>Der Vorjahresabschluss wurde durch die Gesellschafterversammlung vom 23.06.2023 festgestellt..</p> <p>Der Geschäftsführung wurde Entlastung erteilt.</p>
Offenlegung:	Der Vorjahresabschluss zum 31.12.2022 wurde am 21.12.2023 beim elektronischen Bundesanzeiger eingereicht. Die Bekanntmachung über die Einreichung ist noch nicht erfolgt.

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: Hamburg-Mitte

Steuernummer: 48 713 04659

Steuerbescheide: Die erklärten Steuern für das Jahr 2022 sind unter dem Vorbehalt der Nachprüfung veranlagt worden.

Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss des Unternehmens
cruh21 GmbH

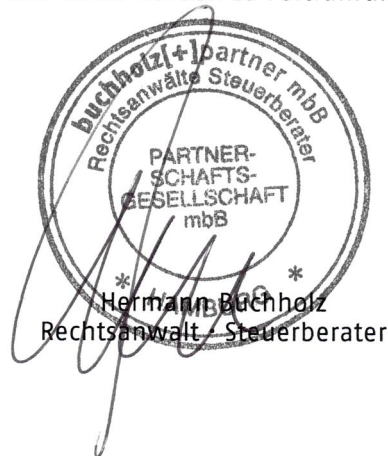
für das Geschäftsjahr vom 1.1.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

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 liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen. Das Vermögen und die Schulden der Gesellschaft wurden zu Fortführungswerten angesetzt.

Hamburg, den 16.01.2024



Jahresabschluss

Bilanz zum 31. Dezember 2023
AKTIVA

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	2.850,00		3.319,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.427,00		2.603,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>420,17</u>		<u>420,17</u>
		4.697,17	6.342,17
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
in Arbeit befindliche Aufträge		15.390,00	37.321,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	353.782,51		349.296,17
2. sonstige Vermögensgegenstände	14.449,23		57.828,96
– davon gegen Gesellschafter EUR 0,00 (Vj: 1.166,62)	<u></u>		
		368.231,74	407.125,13
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		105.623,88	2.103,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten		7.032,21	10.722,30
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		194.297,84	245.017,12
		<u>695.272,84</u>	<u>708.631,22</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		50.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage		275.000,00	0,00
III. Gewinn-/Verlustvortrag		-270.017,12	90.097,17
IV. Jahresfehlbetrag		-249.280,72	-360.114,29
nicht gedeckter Fehlbetrag		194.297,84	245.017,12
		0,00	0,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	5.655,04		26.681,07
2. sonstige Rückstellungen	51.510,00		5.500,00
		57.165,04	32.181,07
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	414.583,28		541.665,74
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 125.000,00 (Vj: 127.082,42)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.973,01		61.480,93
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 9.973,01 (Vj: 61.480,93)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	213.551,51		73.303,48
- davon aus Steuern EUR 23.146,13 (Vj: 28.459,62)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 3.219,96 (Vj: 3.753,72)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 213.551,51 (Vj: 73.303,48)			
		638.107,80	676.450,15
		695.272,84	708.631,22

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 – 31.12.2023

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		772.396,83	584.797,68
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge		-21.931,00	37.321,00
3. Gesamtleistung		750.465,83	622.118,68
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000,00		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>936.780,86</u>		495.925,46
		937.780,86	495.925,46
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-335,77		-14,87
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>1.616,26</u>		0,00
		1.280,49	-14,87
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.265.116,36		952.412,83
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>225.217,65</u>		155.739,61
		1.490.334,01	1.108.152,44
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		2.521,44	6.975,21
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	55.403,50		42.999,87
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	19.160,54		17.904,85
c) Reparaturen und Instandhaltungen	16.811,64		22.059,05
d) Fahrzeugkosten	12.607,17		12.370,96
e) Werbe- und Reisekosten	47.617,82		28.670,67
Übertrag	151.600,67	194.110,75	-121.074,04

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
Übertrag	151.600,67	194.110,75	-121.074,04
f) verschiedene betriebliche Kosten	267.816,89		267.466,34
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	3.499,30		2.288,19
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 0,00 (Vj: 20,47)			
		422.916,86	393.759,93
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		15,19	29,34
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		20.490,86	6.112,67
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-1,06	-36.797,61
12. Ergebnis nach Steuern		-249.280,72	-360.114,29
13. Jahresfehlbetrag		-249.280,72	-360.114,29

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Hamburg und wird beim Hamburg unter der Nummer HRB 159963 geführt.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf.

Der Jahresabschluss wurde gem. §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie den einschlägigen Vorschriften des GmbHG und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt. Es gelten die Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften.

Hinweis wg. bilanzieller Überschuldung

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass in Folge der im Geschäftsjahr eingetretenen Verluste das Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2023 vollständig aufgezehrt ist. Die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 erfolgte unter der Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs.1 Nr. 2 HGB).

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Ansatz- und Bewertungsmethoden werden stetig angewandt.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen angesetzt. Bei den Anschaffungskosten werden Anschaffungsnebenkosten und Anschaffungskostenminderungen berücksichtigt. Die beweglichen Anlagegegenstände werden linear entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Bewertung der unfertigen Leistungen erfolgte zu den je nach Fertigungsgrad angefallenen Herstellungskosten.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zum Nominalbetrag angesetzt.

Die flüssigen Mittel werden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen; die Auflösung des Postens erfolgt linear entsprechend dem Zeitablauf.

Die Steuerrückstellungen und sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Angaben zur Bilanz

Die Forderungen gegenüber Gesellschafter betragen insgesamt EUR 0,00 (Vj. EUR 1.166,62).

Die Forderungen haben in Höhe von EUR 368.231,74 eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ausgewiesen. Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter der Annahme der Unternehmensfortführung § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB. Die Geschäftsführung ist der Auffassung, dass die Voraussetzungen zur Bilanzierung und Bewertung unter der Annahme der Unternehmensfortführung trotz des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags gegeben sind, da für die sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern eine Rangrücktrittsvereinbarung vorliegt, die Fortführung der Unternehmenstätigkeit anhand geeigneter interner Unterlagen gegenwarts- und zukunftsbezogen untersucht wurde und die Geschäftsführung versichert, dass die Fortführung der Unternehmenstätigkeit überwiegend wahrscheinlich ist.

Die Verbindlichkeiten aus Steuern betragen EUR 23.146,13 (Vj. EUR 28.459,62). Gegenüber den Sozialversicherungsträgern bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 3.219,96 (Vj. EUR 3.753,72).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Bürgschaften gesichert.

Die Summe der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von unter einem Jahr beträgt 348.524,52 (Vj. EUR 261.866,83). Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über 5 Jahren bestehen nicht.

IV. Sonstige Angaben

Geschäftsführung

Die Gesellschaft wird durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten.

Die Geschäftsführung der Gesellschaft erfolgte im Geschäftsjahr 2022 durch:

- Herrn Malcolm Langham, Diplom-Ingenieur, Hamburg sowie
- Herrn Meiko Neumann, Dipl. Wirts.-Ing. MBA, Ahrensburg
- Dr. Ursula Prall, Rechtsanwältin, Hamburg

Die Geschäftsführer sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit. Herr Malcolm Langham ist befugt die Gesellschaft allein zu vertreten.

Mitarbeiter

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2023 durchschnittlich 20 Arbeitnehmer sowie drei Geschäftsführer.

Ergebnisverwendung:

Die Geschäftsführung schlägt vor, den ausgewiesenen Jahresfehlbetrag zusammen mit dem Verlustvortrag auf neue Rechnung vorzutragen.

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

Hamburg, den 12.01.2024

Malcolm Langham

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023

Werte nach: Handelsrecht

Werte nach: Handelsrecht								Werte in: EUR	
Bilanzposten	Buchwert A H K 01.01.2023	Zugang	-Abgang - AHK-Abgang	Umbuchung AHK-Umbuchung	Geschäftsjahr	Abschreibung (kumuliert) -Korr.Abgang	Zuschreibung	Buchwert A H K 31.12.2023	
Sachanlagen									
1. technische Anlagen und Maschinen	3.319,00 3.747,75	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	469,00	897,75	0,00	2.850,00 3.747,75	
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.603,00 15.687,09	876,44	0,00 0,00	0,00 0,00	1.926,44 82,00 T 0,00 A	13.419,53 1.565,00 T 108,00 A	0,00	1.427,00 16.563,53	
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	420,17 420,17	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	420,17 420,17	
Summe Sachanlagen	6.342,17 19.855,01	876,44	0,00 0,00	0,00 0,00	2.439,44 82,00 T 0,00 A	14.577,28 1.457,00 T 108,00 A	0,00	4.679,17 20.731,45	
Summe Anlagevermögen	6.342,17 19.855,01	876,44	0,00 0,00	0,00 0,00	2.439,44 82,00 T 0,00 A	14.317,28 1.457,00 T 108,00 A	0,00	4.697,17 20.731,45	

Erläuterungen

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Sachanlagen

1. technische Anlagen und Maschinen **2.850,00** **3.319,00**

	Stand 01.01.2023	Zu-/Abgänge/ Umbuchungen	Zu-/ Abschrei- bungen	Stand 31.12.2023
Betriebsvorrichtungen	3.319,00	0,00	469,00	2.850,00

2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung **1.427,00** **2.603,00**

	Stand 01.01.2023	Zu-/Abgänge/ Umbuchungen	Zu-/ Abschrei- bungen	Stand 31.12.2023
Sonstige Transportmittel	208,00	0,00	131,00	77,00
Betriebsausstattung	456,00	0,00	124,00	332,00
Büroeinrichtung	1.939,00	0,00	921,00	1.018,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	876,44	876,44	0,00

3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau **420,17** **420,17**

	Stand 01.01.2023	Zu-/Abgänge/ Umbuchungen	Zu-/ Abschrei- bungen	Stand 31.12.2023
Anzahlungen auf andere Anlagen	420,17	0,00	0,00	420,17

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

in Arbeit befindliche Aufträge **15.390,00** **37.321,00**

<u>Zusammensetzung</u>		31.12.2023	31.12.2022
In Arbeit befindliche Aufträge		15.390,00	37.321,00

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	353.782,51	349.296,17
Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	353.782,51	349.296,17
2. sonstige Vermögensgegenstände	14.449,23	57.828,96
Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen gegen Geschäftsführer	1.692,90	0,00
Umsatzsteuer laufendes Jahr	1.586,83	7.977,26
Ford. gegen Personal aus Lohn/Gehaltabrechnung	78,00	0,00
Kautionen	10.519,58	10.519,58
Ford. ggü. KK aus Aufwendungsausgleichsgesetz	53,08	0,00
Durchlaufende Posten	251,80	0,00
VSt in Folgeperiode/Folgejahr abziehbar	267,04	931,10
Körperschaftsteuerrückford.	0,00	36.791,00
Verbindlichkeiten ggü. GmbH-Gesellschaftern	0,00	1.166,62
Ford. gg Personal aus Lohn/Gehaltabr. – RLZ-1J	0,00	443,40
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
	105.623,88	2.103,50
Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
Bank	105.623,88	0,00
GLS Bank	0,00	2.103,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.032,21	10.722,30
Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
Aktive Rechnungsabgrenzung	7.032,21	10.722,30
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	194.297,84	245.017,12
Summe Aktiva	695.272,84	708.631,22

PASSIVA**A. Eigenkapital**

I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	25.000,00
--------------------------------	------------------	------------------

Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
-----------------	------------	------------

Gezeichnetes Kapital	50.000,00	25.000,00
----------------------	-----------	-----------

II. Kapitalrücklage	275.000,00	0,00
----------------------------	-------------------	-------------

Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
-----------------	------------	------------

Kapitalrücklage	275.000,00	0,00
-----------------	------------	------

III. Gewinn-/Verlustvortrag	-270.017,12	90.097,17
------------------------------------	--------------------	------------------

Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
-----------------	------------	------------

Gewinnvortrag vor Verwendung	0,00	90.097,17
------------------------------	------	-----------

Verlustvortrag vor Verwendung	-270.017,12	0,00
-------------------------------	-------------	------

IV. Jahresfehlbetrag	-249.280,72	-360.114,29
-----------------------------	--------------------	--------------------

nicht gedeckter Fehlbetrag	194.297,84	245.017,12
----------------------------	------------	------------

= Eigenkapital	0,00	0,00
-----------------------	-------------	-------------

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen	5.655,04	26.681,07
--------------------------------	-----------------	------------------

Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
-----------------	------------	------------

Umsatzsteuer nicht fällig 19%	5.655,04	26.681,07
-------------------------------	----------	-----------

2. sonstige Rückstellungen	51.510,00	5.500,00
-----------------------------------	------------------	-----------------

Zusammensetzung	31.12.2023	31.12.2022
-----------------	------------	------------

Sonstige Rückstellungen	20.500,00	1.000,00
-------------------------	-----------	----------

Urlaubsrückstellungen	26.150,00	0,00
-----------------------	-----------	------

RSt für Abschluss- und Prüfungskosten	4.860,00	4.500,00
---------------------------------------	----------	----------

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	414.583,28	541.665,74
<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bank	0,00	58.332,42
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	414.583,28	483.333,32
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.973,01	61.480,93
<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9.973,01	61.480,93
3. sonstige Verbindlichkeiten	213.551,51	73.303,48
<u>Zusammensetzung</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Gesellschafterdarlehen	185.058,58	0,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	12.108,36	4.520,40
Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	11.037,77	23.939,22
Verbindl. im Rahmen der sozialen Sicherheit	3.139,96	3.753,72
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.930,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Vermögensbildung	80,00	0,00
Kreditkartenabrechnung	196,84	40,14
Darlehen – RLZ bis 1 Jahr	0,00	41.050,00
Summe Passiva	695.272,84	708.631,22

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse	772.396,83	584.797,68
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Erl.and.EU-Land stpfl.sonst.Lstg,Lstg.empfUSt	91.172,62	99.448,71
Erl.im Drittland stb.,im Inland nicht stb.Ums	40.123,62	142.715,00
Erlöse 19% USt	641.100,59	342.633,97
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge	-21.931,00	37.321,00
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bestandveränd. Aufträge i.Arb.	-21.931,00	37.321,00
3. Gesamtleistung	750.465,83	622.118,68
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000,00	0,00
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Erträge Auflösung Rückstellung	1.000,00	0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	936.780,86	495.925,46
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Investitionszuschüsse stpfl. (Bundeskasse)	920.702,18	484.576,41
Sonstige betriebliche Erträge	332,06	0,00
Verrechnete sonst. Sachbezüge	1.715,67	-1.388,25
Verrechn. sonst. Sachbez. aus Fzg-Gest. 19%USt	6.776,62	5.896,68
Periodenfremde Erträge	0,12	0,08
Periodenfremde Erträge 19%	350,00	0,00
Erstattungen Aufwendungsausgleichsgesetz	6.904,21	6.840,54
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-335,77	-14,87
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nicht abziehbare Vorsteuer 19%	53,35	0,00
Erhaltene Skonti 7% VSt	0,00	-14,48
Erhaltene Skonti 19% VSt	-389,12	-0,39

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen **1.616,26** **0,00**

Zusammensetzung	2023	2022
Fremdleistungen Entgelte Rechte und Lizenzen	1.616,26	0,00

6. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter **1.265.116,36** **952.412,83**

Zusammensetzung	2023	2022
Löhne	2.340,68	0,00
Gehälter	962.720,69	743.470,14
GF-Gehalt GmbH-Gesellschafter	137.678,00	148.988,00
Geschäftsführergehälter	121.837,83	55.529,14
Pausch. St. f. Gesellschafter-Geschäftsführer	32,85	0,00
Pauschale Steuern für Arbeitnehmer	650,40	0,00
Freiw. soziale Aufw. LSt-pfl.	2.616,04	100,00
Freiw. Zuwend. Gesellschafter-Geschäftsführer	100,00	0,00
Pausch.Steuer auf sonst. Bezüge(Fahrtk.zusch)	0,00	61,92
Sachzuwend./Dienstleist. an AN	3.745,79	0,00
Sachzuwend./Dienstleist. Gesell.-Geschäftsf.	768,00	0,00
Aufw. a.d. Veränderung v. Urlaubsrückstell.	26.150,00	0,00
Vermögenswirksame Leistungen	120,00	480,00
Fahrtkostenerst. Wohn./Arbeit.	134,40	0,00
Kfz Sachzuwendung Arbeitnehmer	0,00	2.409,06
Sonstige Personalkosten	6.221,68	1.374,57

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung **225.217,65** **155.739,61**

Zusammensetzung	2023	2022
Gesetzl. soziale Aufwendungen	221.008,83	151.014,23
Beiträge Berufsgenossenschaft	4.208,82	2.154,67
Freiw. soziale Aufw. LSt-frei	0,00	2.570,71

7. Abschreibungen

auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen **2.521,44** **6.975,21**

Zusammensetzung	2023	2022
Abschreib. Sachanlagen ohne AfA Fzg./Gebäude	1.514,00	2.417,75
Abschreibungen auf Fahrzeuge	131,00	132,00
Abschreibung a. aktivierte GWG	876,44	4.425,46

8. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten **55.403,50** **42.999,87**

Zusammensetzung	2023	2022
Raumkosten	944,20	0,00
Miete (unbewegliche WG)	42.024,00	31.096,10
Miet-/Pacht-NK, die GewSt nicht hinzuzurechn.	4.976,16	4.736,06
Heizung	2.628,00	1.898,00
Gas, Strom, Wasser	893,88	746,40
Reinigung	3.478,59	3.148,56
Instandhaltung betriebl. Räume	458,67	1.124,75
Sonstige Raumkosten	0,00	250,00

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben **19.160,54** **17.904,85**

Zusammensetzung	2023	2022
Versicherungen	14.605,47	12.884,27
Beiträge	4.135,20	5.020,58
Sonstige Abgaben	419,87	0,00

c) Reparaturen und Instandhaltungen **16.811,64** **22.059,05**

Zusammensetzung	2023	2022
Reparatur/Instandh. Anl., Masch	0,00	234,37
Reparatur und Instandhalt. v. and. Anlagen/BGA	100,84	158,82
Reparatur/Instandh. andere Anl.	419,33	0,00
Wartungskosten Hard-/Software	16.291,47	21.665,86

d) Fahrzeugkosten **12.607,17** **12.370,96**

Zusammensetzung	2023	2022
Fahrzeug-Versicherungen	1.050,70	935,30
Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	162,95	90,68
Fahrzeug-Reparaturen	800,97	622,25
Garagenmiete	1.168,86	1.440,00
Mietleasing Kfz	6.084,72	6.084,72
Mietleasing E-Bike	1.813,36	2.736,56
Fremdfahrzeugkosten	1.525,61	461,45

e) Werbe- und Reisekosten

47.617,82

28.670,67

Zusammensetzung	2023	2022
Werbekosten	3.928,16	0,00
Geschenke abzugsf. ohne § 37b EStG	1.940,18	798,90
Repräsentationskosten	529,23	751,11
Bewirtungskosten	1.780,73	2.237,83
Aufmerksamkeiten	3.941,65	987,27
Nicht abz.fähige Bewirtungsk.	782,09	967,07
N.abzf.Betr.ausg.Werbe-, Repräsentationskosten	52,19	29,20
Reisekosten Arbeitnehmer	4.612,06	3.112,29
Reisekosten AN Übernacht.aufw.	13.869,81	8.945,39
Reisekosten AN Fahrtkosten	13.841,51	6.209,50
Reisekosten AN Verpfl.mehraufw	2.340,21	1.173,16
Pauschale Steuern für Geschenke/Zugaben abzf.	0,00	1.410,26
Geschenke nicht abzugsf. ohne § 37b EStG	0,00	2.048,69

f) verschiedene betriebliche Kosten

267.816,89

267.466,34

Zusammensetzung	2023	2022
Sonstige betriebl.Aufwendungen	1.326,24	2.740,95
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	125.294,10	147.625,10
Porto	129,70	32,53
Telefon	5.323,31	4.468,00
Mobilfunk	9.988,05	8.548,36
Internet-Kosten	758,48	796,08
Bürobedarf	1.101,35	2.497,06
EDV - Kosten	35.627,54	23.722,61
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	3.561,74	3.129,55
Fortbildungskosten	10.115,35	1.340,13
Rechts- und Beratungskosten	11.660,59	10.534,10
Aufw. Datenschutz	2.130,00	2.163,93
Abschluss- und Prüfungskosten	4.860,00	4.500,00
Buchführungskosten	15.776,30	13.096,30
Mieten f.Einrichtungen(bew.WG)	19.070,88	19.539,45
Aufw. für zeitl. befr. Überlassung v. Rechten	4.266,59	3.976,55
Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter BGA	8.716,93	7.998,32
Sonstiger Betriebsbedarf	41,30	1.210,59
Nebenkosten des Geldverkehrs	8.068,44	9.342,36
Nicht abziehbare Vorsteuer	0,00	204,37

g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

3.499,30

2.288,19

Zusammensetzung	2023	2022
Zuwend., Spenden wiss./kult.Zw.	0,00	100,00
Aufwendung Währungsumrechnung	0,00	20,47
Periodenfremde Aufwendungen	3.499,30	2.167,72

9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15,19	29,34
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sonstige Zinserträge	15,19	29,34
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.490,86	6.112,67
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Zinsaufw. kurzfristige Verb.	1.019,26	2.810,44
Zinsen f. Gesellschafterdarleh.	58,58	0,00
Zinsaufw. langfristige Verb.	18.707,50	2.971,39
Kreditprovisionen u. Verwaltungskostenbeiträge	705,52	330,84
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1,06	-36.797,61
<u>Zusammensetzung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	1,56
Körperschaftsteuererstatt. Vj	-1,06	-34.874,00
Solidaritatzuschlag Vorjahre	0,00	-1.917,00
Gewerbesteuer	0,00	-8,17
12. Ergebnis nach Steuern	-249.280,72	-360.114,29
13. Jahresfehlbetrag	-249.280,72	-360.114,29

Genehmigung des Jahresabschlusses

Hiermit wird der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 gemäß § 245 HGB
in der vorstehenden Fassung genehmigt.

Hamburg,

Geschäftsführer
Malcolm James Langham