

Partnerschaft mbB - Steuerberater Graubmann & Jost

Am Anger 4

83471 Berchtesgaden

Handelsrechtlicher Jahresabschluss

zum 31.12.2022

Hans J. Reiner GmbH

Salzburger Str. 20

83471 Berchtesgaden

Finanzamt: Traunstein

Steuernummer: 163/128/10275

A K T I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
--	-------------	-------------------------------	-------------------------

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

	1,00		1,00
		1,00	1,00

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	129,00		408,00
	13.695,00		1.911,00
		13.824,00	2.319,00

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
2. sonstige Vermögensgegenstände

	35.700,00		57.722,93
	48.288,57		15.439,69
		83.988,57	73.162,62

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	41.429,47		105.451,35
	139.243,04		180.933,97

P A S S I V A

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. <u>Eigenkapital</u>			
I. Gezeichnetes Kapital	360.000,00		360.000,00
II. Verlustvortrag	-328.409,11		-488.593,23
III. Jahresüberschuss	3.693,88		160.184,12
		35.284,77	31.590,89
B. <u>Rückstellungen</u>			
1. Steuerrückstellungen	6.506,00		4.993,00
2. sonstige Rückstellungen	80,00		80,00
		6.586,00	5.073,00
C. <u>Verbindlichkeiten</u>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.689,38		6.541,23
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 5.689,38 (Euro 6.541,23)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	91.682,89		137.728,85
- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 84.749,31 (Euro 131.235,50)			
- davon aus Steuern Euro 6.933,58 (Euro 4.136,21)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 91.682,89 (Euro 137.728,85)			
		97.372,27	144.270,08
		139.243,04	180.933,97

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		258.367,78	377.740,86
2. Gesamtleistung		258.367,78	377.740,86
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		7.781,51
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	900,00	900,00	11.922,51
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00		-257,63
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	7.200,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	60.394,02		76.156,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	18.359,36	78.753,38	19.132,70
- davon für Altersversorgung Euro 2.760,00 (Euro 230,00)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		6.057,18	3.170,39
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	8.645,02		20.252,65
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	156,13		314,04
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.286,86		865,73
d) Fahrzeugkosten	3.332,87		3.167,77
e) Werbe- und Reisekosten	274,80		295,27
f) Kosten der Warenabgabe	40.318,22		49.025,02
g) verschiedene betriebliche Kosten	51.657,96		38.527,08
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	107.671,86	13.963,00

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
8. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>		61.738,48	55,74
9. <u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u>		1.513,00	4.993,00
10. <u>Ergebnis nach Steuern</u>		<u>3.533,88</u>	<u>160.584,12</u>
11. <u>sonstige Steuern</u>		-160,00	400,00
12. <u>Jahresüberschuss</u>		<u><u>3.693,88</u></u>	<u><u>160.184,12</u></u>

Berchtesgaden, den 21.10.2023

Unterschrift

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

0020 Gewerbliche Schutzrechte	1,00	1,00
-------------------------------	------	------

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

0160 Bauten auf fremden Grundstücken	129,00	408,00
--------------------------------------	--------	--------

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

0320 Pkw	12.605,00	0,00
0400 Betriebsausstattung	787,00	1.303,00
0485 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	303,00	608,00
	13.695,00	1.911,00

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

1400 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	35.700,00	57.722,93
--	-----------	-----------

sonstige Vermögensgegenstände

1500 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	14.423,87
1501 Forderungen gg. Angelika Reiner (b.1J)	47.420,64	0,00
1546 Umsatzsteuerforderungen Vorjahr	0,00	926,70
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00	89,12
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	867,93	0,00
	48.288,57	15.439,69

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1000 Kasse	1.029,90	72,22
1200 SBL 354043	2.039,18	2.199,93
1210 VR Bank 3202828	38.360,39	103.179,20
	41.429,47	105.451,35

Summe Aktiva

139.243,04	180.933,97
-------------------	-------------------

PASSIVA	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Gezeichnetes Kapital		
0800 Gezeichnetes Kapital	360.000,00	360.000,00
Verlustvortrag		
0868 Verlustvortrag vor Verwendung	-328.409,11	-488.593,23
Jahresüberschuss	3.693,88	160.184,12
Steuerrückstellungen		
0956 Gewerbesteuerrückstellung §4 Abs.5b EStG	2.845,00	2.154,00
0963 Körperschaftsteuerrückstellung	3.661,00	2.839,00
	6.506,00	4.993,00
sonstige Rückstellungen		
0977 Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung	80,00	80,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	5.689,38	6.541,23
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	5.689,38	6.541,23
sonstige Verbindlichkeiten		
0730 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	84.749,31	131.235,50
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	36,13
1725 USt in Folgeperiode fällig§§13/1,13b/2	0,00	1.478,49
1736 Verbindl. Steuern und Abgaben	453,94	0,00
1737 Verbindl.Betriebsst.und -abgaben (b.1 J)	6.205,84	1.326,29
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00	2.321,01
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	273,80	647,49
1746 Verbindlichkeit a. Einbehaltung (KapESt)	0,00	230,00
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	453,94
	91.682,89	137.728,85
davon gegenüber Gesellschaftern		
0730 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	84.749,31	131.235,50
davon aus Steuern		
1725 USt in Folgeperiode fällig§§13/1,13b/2	0,00	1.478,49
1736 Verbindl. Steuern und Abgaben	453,94	0,00
1737 Verbindl.Betriebsst.und -abgaben (b.1 J)	6.205,84	1.326,29
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	273,80	647,49
1746 Verbindlichkeit a. Einbehaltung (KapESt)	0,00	230,00
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	453,94
	6.933,58	4.136,21

PASSIVA**Geschäftsjahr
Euro****Vorjahr
Euro****davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr**

0730 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	84.749,31	131.235,50
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	36,13
1725 USt in Folgeperiode fällig §§13/1,13b/2	0,00	1.478,49
1736 Verbindl. Steuern und Abgaben	453,94	0,00
1737 Verbindl. Betriebsst. und -abgaben (b.1 J)	6.205,84	1.326,29
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00	2.321,01
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	273,80	647,49
1746 Verbindlichkeit a. Einbehaltung (KapESt)	0,00	230,00
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	0,00	453,94
	91.682,89	137.728,85
Summe Passiva	139.243,04	180.933,97

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Umsatzerlöse		
8200 Erlöse	1.101,37	51.835,52
8338 Im Drittland steuerbare Leistungen	0,00	8.400,00
8340 Erlöse 16% USt	0,00	81.653,77
8400 Erlöse 19/16% USt	257.266,41	235.851,57
	<u>258.367,78</u>	<u>377.740,86</u>
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens		
8829 Erlöse aus Anlagenverkäufen (BG)	0,00	7.781,51
übrige sonstige betriebliche Erträge		
2700 And.betriebs-/periodenfremd.sonst. Ertr.	900,00	0,00
2736 Erträge Herabsetzung Verbindlichkeit	0,00	6.758,64
2742 Versicherungsent/Schadenersatzleistungen	0,00	5.163,87
	<u>900,00</u>	<u>11.922,51</u>
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
3736 Erhaltene Skonti 19% VSt	0,00	-257,63
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
3100 Fremdleistungen	0,00	7.200,00
Löhne und Gehälter		
4120 Gehälter	59.528,00	71.260,00
4150 Krankengeldzuschüsse	-4.550,18	0,00
4190 Aushilfslöhne	5.310,00	4.800,00
4199 Pauschale Steuer für Aushilfen	106,20	96,00
	<u>60.394,02</u>	<u>76.156,00</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen	15.541,74	18.775,25
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	57,62	127,45
4165 Aufwendungen für Altersversorgung	2.760,00	230,00
	<u>18.359,36</u>	<u>19.132,70</u>
davon für Altersversorgung		
4165 Aufwendungen für Altersversorgung	2.760,00	230,00
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
4830 Abschreibungen AV (oh. Kfz u. Gebäude)	516,00	303,07
4831 Abschreibungen auf Gebäude	279,00	279,00
4832 Abschreibungen auf Kfz	4.201,72	1.880,00
4855 Sofortabschreibung GWG	755,46	403,32

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
4862 Abschreibung Sammelposten Wirtschaftsg.	305,00	305,00
	<u>6.057,18</u>	<u>3.170,39</u>
Raumkosten		
4210 Miete	7.200,00	7.200,00
4220 Pacht	920,00	920,00
4260 Instandhaltung betrieblicher Räume	525,02	12.132,65
	<u>8.645,02</u>	<u>20.252,65</u>
Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
4380 Beiträge	156,13	314,04
Reparaturen und Instandhaltungen		
4805 Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	2.328,00	33,73
4806 Wartungskosten für Hard- und Software	958,86	832,00
	<u>3.286,86</u>	<u>865,73</u>
Fahrzeugkosten		
4520 Kfz-Versicherungen	593,08	642,97
4530 Laufende Kfz-Betriebskosten	1.416,01	1.475,87
4540 Kfz-Reparaturen	1.323,78	485,73
4580 Sonstige Kfz-Kosten	0,00	563,20
	<u>3.332,87</u>	<u>3.167,77</u>
Werbe- und Reisekosten		
4600 Werbekosten	274,80	240,00
4653 Aufmerksamkeiten	0,00	55,27
	<u>274,80</u>	<u>295,27</u>
Kosten der Warenabgabe		
4710 Verpackungsmaterial	695,20	1.773,34
4731 Ausgangsfrachten	39.623,02	47.251,68
	<u>40.318,22</u>	<u>49.025,02</u>
verschiedene betriebliche Kosten		
4900 Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.867,17	581,79
4910 Porto	31.635,20	18.244,14
4920 Telefon	1.597,85	1.484,75
4930 Bürobedarf	362,85	1.037,05
4940 Zeitschriften, Bücher (Fachlit.)	865,19	418,07
4945 Fortbildungskosten	2.802,15	400,00
4950 Rechts- und Beratungskosten	112,00	0,00
4955 Buchführungskosten	1.560,00	1.928,00
4957 Abschluss- und Prüfungskosten	2.591,64	2.632,32
4969 Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	603,49	197,00
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	999,12	1.000,25
4980 Sonstiger Betriebsbedarf	2.661,30	10.603,71
	<u>51.657,96</u>	<u>38.527,08</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
2310 Anl.abg. Sachanl. (Restw. Buchverlust)	0,00	13.963,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00	55,74
2121 Gesellschafterdarlehenszinsen	61.738,48	0,00
	<u>61.738,48</u>	<u>55,74</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200 Körperschaftsteuer	780,00	2.691,00
2208 Solidaritätszuschlag	42,00	148,00
4320 Gewerbesteuer	691,00	2.154,00
	<u>1.513,00</u>	<u>4.993,00</u>
sonstige Steuern		
4510 Kfz-Steuern	-160,00	400,00
Jahresüberschuss	<u><u>3.693,88</u></u>	<u><u>160.184,12</u></u>

Restwertverzeichnis zum 31.12.2022 in EUR

5062/2022 Hans J. Reiner GmbH

Seite 12 von 13

Inv.-Nr. Gegenstand	AK/HK 31.12.2022	Buchwert 01.01.2022	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Abschreib. -Zuschreib. 2022	Buchwert 31.12.2022
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>						
<u>1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u>						
020 Gewerbliche Schutzrechte						
010 Webseite	1.533,88	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
020 Summe	1.533,88	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
1. Summe	1.533,88	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
I. Summe	1.533,88	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
<u>II. Sachanlagen</u>						
<u>1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken</u>						
160 Bauten auf fremden Grundstücken						
004 Pretsch Dachkehlen anfertigen	2.864,95	289,00	0,00	0,00	192,00	97,00
005 Schmölzl Außenanlagen: Asphaltierung Werkstattzufahrt	1.293,52	119,00	0,00	0,00	87,00	32,00
160 Summe	4.158,47	408,00	0,00	0,00	279,00	129,00
1. Summe	4.158,47	408,00	0,00	0,00	279,00	129,00
<u>2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>						
320 Pkw						
002 Opel Corsa BGD-AB 55E (gebraucht)	16.806,72	0,00	16.806,72	0,00	4.201,72	12.605,00
320 Summe	16.806,72	0,00	16.806,72	0,00	4.201,72	12.605,00
400 Betriebsausstattung						
064 Maltan Bodendämmung	1.351,04	282,00	0,00	0,00	91,00	191,00
065 Angerer Büroschränke	779,00	79,00	0,00	0,00	60,00	19,00
101 Apple I-Pad	1.094,07	942,00	0,00	0,00	365,00	577,00
400 Summe	3.224,11	1.303,00	0,00	0,00	516,00	787,00
480 Geringw. Wirtschaftsgüter						
016 GWG 2020	1.550,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
017 I-Phone 13Pro	403,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
018 GWG 2022	755,46	0,00	755,46	0,00	755,46	0,00
480 Summe	2.709,04	0,00	755,46	0,00	755,46	0,00
485 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)						
011 Sammelkosten GWG 2019	1.522,99	608,00	0,00	0,00	305,00	303,00
485 Summe	1.522,99	608,00	0,00	0,00	305,00	303,00
2. Summe	24.262,86	1.911,00	17.562,18	0,00	5.778,18	13.695,00

Restwertverzeichnis zum 31.12.2022 in EUR

5062/2022 Hans J. Reiner GmbH

Seite 13 von 13

Inv.-Nr. Gegenstand	AK/HK	Buchwert	Zugänge	Abgänge	Abschreib. -Zuschreib.	Buchwert
	31.12.2022	01.01.2022	2022	2022	2022	31.12.2022
II. Summe	28.421,33	2.319,00	17.562,18	0,00	6.057,18	13.824,00
Summe Anlagevermögen	29.955,21	2.320,00	17.562,18	0,00	6.057,18	13.825,00