

B E R I C H T

über die Erstellung des

Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023

der

Fürstenberg Institut GmbH

Hamburg

DSP Dr. Schmitz und Partner
Nachfolger mbB
Steuerberater

Glockengießerwall 3
20095 Hamburg

Fon 040.68 99 99-0
Fax 040.68 99 99-10
info@dsp-kanzlei.de
www.dsp-kanzlei.de

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag	1
B. Auftragsdurchführung	3
C. Bescheinigung	5

Anlagen

Anlage 1	BILANZ zum 31. Dezember 2023
Anlage 2	GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023
Anlage 3	ANHANG für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023 Anlage: Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023
Anlage 4	Rechtliche Verhältnisse
Anlage 5	Steuerliche Verhältnisse
Anlage 6	Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung
Anlage 7	Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: August 2022

A. Auftrag

Die Geschäftsführung der

**Fürstenberg Institut GmbH
Hamburg**

- nachfolgend auch kurz "Gesellschaft" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 auf der Grundlage der von der Gesellschaft geführten Bücher 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 erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir Januar 2024 in unserem Büro durchgeführt.

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung, die gemäß § 243 Abs. 2 HGB klar und übersichtlich sein muss, wurde in Anlehnung an die gemäß Handelsgesetzbuch geltenden Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften vorgenommen.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richtet sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB. Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der von der Gesellschaft geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der eingeholten Auskünfte zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Feststellungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsbedingungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsüblicher Form im Sinne der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010 über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, ist diesem Bericht als Anlagen 1 bis 3 beigelegt.



Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage 7 beigefügten 'Allgemeinen Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften', Stand August 2022, maßgebend.

B. Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte und mit einer entsprechenden Bescheinigung versehene Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022.

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art des Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um die 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 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 der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine Kapitalgesellschaften.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Wir haben in unserer Partnerschaftsgesellschaft Regelungen eingeführt, die mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass bei der Erstellung des Jahresabschlusses die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handelsrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Zur Durchführung unseres Auftrags lagen uns neben sämtlichen Buchführungsunterlagen insbesondere folgende Unterlagen vor:

- Gesellschaftsvertrag
- Handelsregisterauszug
- Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

Von der Geschäftsführung wurden uns die zur Durchführung unseres Auftrags erbetenen Auskünfte bereitwillig erteilt. Darüber hinaus wurden alle von uns angeforderten Unterlagen und Nachweise unverzüglich zur Verfügung gestellt.

Ergänzend hierzu hat uns die Geschäftsführung in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

Die Erstellung des Jahresabschlusses durch uns befreit das für die Buchführung der Gesellschaft zuständige Organ nicht von seiner gesetzlichen Verantwortung für die Vollständigkeit und Richtigkeit der Buchführung.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Erstellungsbeurteilungen sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurden auf unserem EDV-System erstellt. Die dabei eingesetzte Software der DATEV e.G. erfüllt die Voraussetzungen für die ordnungsgemäße Finanz-, Anlagen- und Lohn- und Gehaltsbuchführung und für die Erstellung des Jahresabschlusses.

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung des §§ 266 und 275 HGB.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

C. Bescheinigung

Wir erteilen dem als Anlage 1 bis 3 beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Fürstenberg Institut GmbH, Hamburg, folgende

BESCHEINIGUNG

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang der Fürstenberg Institut GmbH, Hamburg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung war die von der Gesellschaft vorgelegte Finanzbuchführung und das Anlagenverzeichnis, die von uns geführte Lohn- und Gehaltsbuchhaltung und die uns vorgelegten Belege, Bücher 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 der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Hamburg, 06. März 2024

DSP Dr. Schmitz und Partner Nachfolger mbB
Steuerberater


Dipl.-Kffr. Elham Aghrabi
Steuerberaterin



Dipl.-Kfm. Tobias Hesse
Steuerberater

Eine Verwendung der Bescheinigung ohne den dazugehörigen Jahresabschluss bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bescheinigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unsere Bescheinigung zitiert oder auf unsere Erstellung hingewiesen wird.

Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2023

Fürstenberg Institut GmbH

AKTIVA				PASSIVA			
	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		52.000,00	52.000,00
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	370.083,00		143.753,00	II. Gewinnvortrag		2.706.843,91	1.995.909,30
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	822.526,00		829.078,00	III. Jahresüberschuss		822.909,74	710.934,61
		1.192.609,00	972.831,00	Summe Eigenkapital		3.581.753,65	2.758.843,91
II. Sachanlagen				B. Rückstellungen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstat- tung	371.640,70		290.059,96	1. Steuerrückstellungen	20.296,00		18.052,91
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.059,00		4.685,74	2. sonstige Rückstellungen	1.022.777,16		763.478,09
		404.699,70	294.745,70			1.043.073,16	781.531,00
Summe Anlagevermögen		1.597.308,70	1.267.576,70	C. Verbindlichkeiten			
B. Umlaufvermögen				1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		168,07
I. Vorräte				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 0,00 (Euro 168,07)			
1. geleistete Anzahlungen		16.502,97	0,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	182.908,53		361.073,39
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 182.908,53 (Euro 361.073,39)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.383.758,97		777.329,28	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unter- nehmen	230.738,09		0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	22.265,78		31.709,93	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 230.738,09 (Euro 0,00)			
3. sonstige Vermögensgegenstände	328.613,10		52.844,48	4. sonstige Verbindlichkeiten	160.966,20		218.436,98
		1.734.637,85	861.883,69	- davon aus Steuern Euro 142.417,05 (Euro 201.336,31)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.892.713,25	2.051.996,20	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 13.549,15 (Euro 4.465,67)			
Summe Umlaufvermögen		3.643.854,07	2.913.879,89	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 160.966,20 (Euro 218.436,98)		574.612,82	579.678,44
C. Rechnungsabgrenzungsposten		76.030,71	41.461,36	D. Rechnungsabgrenzungsposten		117.753,85	102.864,60
		5.317.193,48	4.222.917,95				

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Fürstenberg Institut GmbH

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	14.336.175,38	10.528.012,21
2. andere aktivierte Eigenleistungen	302.739,00	204.000,24
3. Gesamtleistung	14.638.914,38	10.732.012,45
4. sonstige betriebliche Erträge	192.481,19	162.233,71
5. Materialaufwand	976.380,85	664.677,34
6. Personalaufwand	9.439.768,00	6.496.295,87
7. Abschreibungen	508.488,61	286.329,69
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.885.764,34	2.367.035,01
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,00	0,00
- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstel- lungen Euro 100,00 (Euro 0,00)		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.476,16	3.090,53
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	196.589,87	365.839,10
12. Ergebnis nach Steuern	823.027,74	710.978,62
13. sonstige Steuern	118,00	44,01
14. Jahresüberschuss	822.909,74	710.934,61

Anhang für das Geschäftsjahr 01. Januar bis 31. Dezember 2023

Allgemeines

Die Fürstenberg Institut GmbH hat ihren Sitz in Hamburg und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Hamburg unter HRB 68270.

Der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) erstellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

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

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen des Handelsgesetzbuches teilweise Gebrauch gemacht.

Die Bewertung der Bilanzpositionen erfolgte unter Beachtung der handelsrechtlichen Bestimmungen nach dem Prinzip der Unternehmensfortführung (going-concern).

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Bilanzstichtag einzeln bewertet.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Die selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden aktiviert und soweit abnutzbar, um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert.

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bilanziert und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Wert von € 250,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben; ihr sofortiger Abgang wird unterstellt. Für geringwertige Anlagegüter mit einem Wert zwischen € 250,00 und € 1.000,00 wird in Anlehnung an die steuerlichen Vorschriften ein Sammelposten gebildet, der linear über einen Zeitraum von 5 Jahren abgeschrieben wird.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Allen risikobehafteten Posten ist durch Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellt.

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

Der Wertansatz für die sonstigen Rückstellungen berücksichtigt alle zum Zeitpunkt der Bilanzierung erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bewertet.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt

Auf der Passivseite werden als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Erläuterungen zum Jahresabschluss

Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel als Anlage des Anhangs dargestellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von insgesamt T€ 1.734 (Vorjahr T€ 861) haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 22 (Vorjahr T€ 0) handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen gegen den Gesellschafter von T€ 0 (Vorjahr T€ 0) ausgewiesen.

Eigenkapital

Das Gezeichnete Kapital beträgt € 52.000,00 und ist in voller Höhe eingezahlt.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten T€ 35 (Vorjahr T€ 0) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und T€ 194 (Vorjahr T€ 0) Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer im Rahmen der umsatzsteuerlichen Organschaft.

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen in Höhe von T€ 1.892 sonstige finanzielle Verpflichtungen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Verpflichtung	Laufzeit		
	≤ 1 Jahr	>1 Jahr	davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€
KFZ Leasing	0	26	0
Mietleasing (Drucker)	0	40	0
<i>Mieten</i>	15	1.877	0

Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigt im Durchschnitt 173 (Vorjahr: 140) Mitarbeiter.

Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens von den Geschäftsführern Frau Reinhild Fürstenberg, Diplom-Gesundheitswissenschaftlerin aus Lütjensee und Herrn Marco Silvio Walker, Kaufmann aus Hamburg geführt. Die Geschäftsführer sind gemäß allgemeiner Vertragsregelung vertretungsberechtigt. Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführer unterbleibt unter Verweis auf § 288 HGB.

Konzernzugehörigkeit

Gesellschafter der Fürstenberg Institut GmbH ist die mit 80% die Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg HRB 149532, mit 10% Werner Fürstenberg und mit 10% Reinhild Fürstenberg. Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Asklepios Kliniken GmbH & Co. KGaA, Hamburg, (kleinster Konsolidierungskreis) einbezogen. Die Berichtsgesellschaft nimmt die Befreiung von der Aufstellung eines eigenen Teilkonzernabschlusses gemäß § 291 Abs. 2 HGB in Anspruch.

Unterschrift der Geschäftsleitung

Hamburg, 15. Januar 2024

Reinhild Fürstenberg

Marco Silvio Walker

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2023

Fürstenberg Institut GmbH

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2023	Zugänge Abgänge	Umbuchung	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2023	kumulierte Abschreibungen 01.01.2023	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge	kumulierte Abschreibungen 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen										
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände	204.000,24	302.739,00	0,00	506.739,24	60.247,24	76.409,00	0,00	136.656,24	370.083,00	143.753,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.396.370,56	292.565,48	0,00	1.688.936,04	567.292,56	299.117,48	0,00	866.410,04	822.526,00	829.078,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.600.370,80	595.304,48	0,00	2.195.675,28	627.539,80	375.526,48	0,00	1.003.066,28	1.192.609,00	972.831,00
II. Sachanlagen										
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.250.395,18	205.449,13	-9.093,74	1.464.938,05	960.335,22	132.962,13	0,00	1.093.297,35	371.640,70	290.059,96
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.685,74	37.467,00	9.093,74	33.059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.059,00	4.685,74
Summe Sachanlagen	1.255.080,92	242.916,13	0,00	1.497.997,05	960.335,22	132.962,13	0,00	1.093.297,35	404.699,70	294.745,70
Summe Anlagevermögen	2.855.451,72	838.220,61	0,00	3.693.672,33	1.587.875,02	508.488,61	0,00	2.096.363,63	1.597.308,70	1.267.576,70

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Fürstenberg Institut GmbH
Sitz:	Hamburg
Anschrift:	Gorch-Fock-Wall 3, 20354 Hamburg
Gesellschaftsvertrag:	gültig in der Fassung vom 04. Juli 2019
Handelsregister:	Amtsgericht Hamburg, HRB 68270
Gegenstand:	<p>Das Anbieten von Beratungsleistungen (insbesondere ein vernetztes Individual- und Organisationberatungsangebot) zur Verbesserung der Gesundheit und Leistungsfähigkeit von Mitarbeitern, Führungskräften und Organisationen. Zur Individualberatung zählen: die Mitarbeiter- und Führungskräfteberatung; der Work-Life-Service; Leadership- und Coachingprogramme für Führungskräfte. Zur Organisationsberatung zählen: die Beratung von Organisationen und Unternehmungen in der Personal- und Organisationsentwicklung; Angeboten zur individuellen Entwicklung von Mitarbeitern und Führungskräften.</p> <p>Des Weiteren gehören der Betrieb einer Agentur und eines Verlages, insbesondere für das Gesundheitswesen zum Unternehmensgegenstand. Hierzu gehören insbesondere das Marketing, Öffentlichkeitsarbeit sowie die Erstellung von Materialien zu Gesundheitsthemen. Die Gesellschaft ist berechtigt, sämtliche Geschäfte zu betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar dienen. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen auszugliedern sowie Tochtergesellschaften und Niederlassungen im In- und Ausland zu errichten.</p>

Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Stammkapital:	Euro 52.000,00
Gesellschafter:	Asklepios Kliniken GmbH & Co. KG aA: Euro 41.600,00 Reinhild Fürstenberg: Euro 5.200,00 Werner Fürstenberg: Euro 5.200,00
Geschäftsführung:	Reinhild Fürstenberg Marco Silvio Walke
Prokura:	Christine Hillmer, Hamburg (Gesamtprokura gemeinsam mit einem Geschäftsführer)

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: Hamburg für Großunternehmen

Steuernummer: 27/259/05362

eingereichte Steuererklärungen: bis einschließlich 2022

veranlagte Zeiträume: bis einschließlich 2021

Die Gesellschaft unterliegt auf Grund ihrer Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.
Die Berechnung der Umsatzsteuer erfolgte nach vereinbarten Entgelten.

Erläuterungen zu den Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Zur Bewertung des Anlagevermögens verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang. Die Entwicklung des Anlagevermögens zu Buchwerten ist in der Anlage zum Anhang dargestellt.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	<u>370.083,00</u> Euro
	(143.753,00) Euro

2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>822.526,00</u> Euro
	(829.078,00) Euro

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Euro	Euro
EDV-Software, entgeltl. erworben	328.454,00	273.011,00
Lizenz gew. Schutzrechte, entg. erworben	<u>494.072,00</u>	<u>556.067,00</u>
	<u>822.526,00</u>	<u>829.078,00</u>

II. Sachanlagen

1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>371.640,70</u> Euro
	(290.059,96) Euro

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Betriebsausstattung Berlin	19.222,00	23.971,00
Betriebsausstattung Hamburg	156.318,00	134.437,00
Betriebsausstattung Düsseldorf	6,00	6,00
Betriebsausstattung Köln	1.392,00	2.168,00
Betriebsausstattung Münster	1,00	60,00
Betriebsausstattung München	16.805,00	18.476,00
Betriebsausstattung Frankfurt	148,00	729,00
Betriebsausstattung Hannover	1,00	1,00
Betriebsausstattung Stuttgart	7.646,00	6.167,00
Betriebsausstattung Bonn	3.957,00	0,00
Büroeinrichtung Berlin	1.272,00	2.126,00
Büroeinrichtung Hamburg	5.044,00	2.738,00
Büroeinrichtung Düsseldorf	2.822,00	3.646,00
Büroeinrichtung Köln	5.487,00	0,00
Einbauten in fremde Grundstücke	3,00	400,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>151.516,70</u>	<u>95.134,96</u>
	<u>371.640,70</u>	<u>290.059,96</u>

2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 33.059,00 Euro
(4.685,74) Euro

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. geleistete Anzahlungen 16.502,97 Euro
(0,00) Euro

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Geleistete Anzahlungen 7% Vorsteuer	817,76	0,00
Geleistete Anzahlung 0% Vorsteuer	2.060,00	0,00
Geleistete Anzahlungen 0% Vorsteuer (BUK)	13.500,00	0,00
Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer	<u>125,21</u>	<u>0,00</u>
	<u>16.502,97</u>	<u>0,00</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 1.383.758,97 Euro
(777.329,28) Euro

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	774.639,63
Forderungen aus L+L EU	16.256,57	0,00
Forderungen aus L+L Inland	1.367.502,40	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Kontokorrent	<u>0,00</u>	<u>2.689,65</u>
	<u>1.383.758,97</u>	<u>777.329,28</u>

2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen 22.265,78 Euro
(31.709,93) Euro

3. sonstige Vermögensgegenstände 328.613,10 Euro
(52.844,48) Euro

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Geldtransit	100,00	0,00
Geldtransit Haspa	3.030,83	0,00
Geldtransit Berliner Sparkasse	489,31	0,00
Kautionen	38.080,38	38.080,38
Forderungen ggü. Personal aus Lohn- und Gehalt	0,00	1.995,81
Forderungen ggü. Krankenkasse aus AAG	0,00	577,53
Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	95.173,00	10.876,00
Vorsteuer in Folgeperiode /-jahr abziehbar	0,00	1.314,76
Körperschaftsteuerrückforderung	83.828,46	0,00
Abziehbare Vorsteuer 7%	12.944,15	0,00
Abziehbare Vorsteuer 19%	550.818,54	0,00
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	25.042,73	0,00
Umsatzsteuer 7%	-3,50	0,00
Umsatzsteuer 19%	-2.685.494,69	0,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	2.117.460,02	0,00
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	-25.042,73	0,00
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>112.186,60</u>	<u>0,00</u>
	<u>328.613,10</u>	<u>52.844,48</u>

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben
bei Kreditinstituten und Schecks 1.892.713,25 Euro
(2.051.996,20) Euro

	31.12.2023 Euro	31.12.2022 Euro
Kasse Berlin	103,85	143,57
Kasse Düsseldorf	179,09	250,12
Kasse Hamburg	146,88	282,97
Kasse Köln	120,11	247,61
Kasse Frankfurt	342,74	243,91
Kasse München	61,87	14,56
Kasse Stuttgart-Ditzingen	170,28	582,87
Kasse Bonn	295,99	0,00
Commerzbank	1.409,43	1.441,76
Berliner Sparkasse #13029584	498.961,87	684.268,97
Hamburger Sparkasse #1295153884	436.347,79	183.058,14
Hamburger Sparkasse #1295208027	1.476,70	2.943,03
Volksbank Hamburg #222224	102.312,83	327.734,87
Allianz ParkDepot AL-9129059870	<u>850.783,82</u>	<u>850.783,82</u>
	<u>1.892.713,25</u>	<u>2.051.996,20</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

76.030,71 Euro
(41.461,36) Euro

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	<u>52.000,00</u>	Euro
	(52.000,00)	Euro

II. Gewinnvortrag	<u>2.706.843,91</u>	Euro
	(1.995.909,30)	Euro

III. Jahresüberschuss	<u>822.909,74</u>	Euro
	(710.934,61)	Euro

Summe Eigenkapital	<u>3.581.753,65</u>	Euro
	(2.758.843,91)	Euro

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen	<u>20.296,00</u>	Euro
	(18.052,91)	Euro

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	20.296,00	16.585,00
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>0,00</u>	<u>1.467,91</u>
	<u>20.296,00</u>	<u>18.052,91</u>

2. sonstige Rückstellungen	<u>1.022.777,16</u> Euro
	(763.478,09) Euro

	<u>31.12.2023</u> Euro	<u>31.12.2022</u> Euro
Rückstellung für Personalkosten	223.830,86	191.772,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	14.100,00	14.200,00
Sonstige Rückstellungen	472.798,46	273.358,85
Rückstellungen für Gewährleistungen	297.047,84	269.147,24
Rückstellungen für Abschluss und Prüfung	<u>15.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
	<u>1.022.777,16</u>	<u>763.478,09</u>

C. Verbindlichkeiten

1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	<u>0,00</u> Euro
	(168,07) Euro

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>182.908,53</u> Euro
	(361.073,39) Euro

	<u>31.12.2023</u> Euro	<u>31.12.2022</u> Euro
Verbindlichkeiten aus L+L	0,00	358.386,96
Verbindlichkeiten aus L+L EU	1.690,22	0,00
Verbindlichkeiten aus L+L Inland	181.218,31	0,00
Verbindlichkeiten aus L+L ohne Kontokorrent	<u>0,00</u>	<u>2.686,43</u>
	<u>182.908,53</u>	<u>361.073,39</u>

3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	<u>230.738,09</u> Euro
	(0,00) Euro

	<u>31.12.2023</u> Euro	<u>31.12.2022</u> Euro
USt Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	194.755,70	0,00
sonstige Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	<u>35.982,39</u>	<u>0,00</u>
	<u>230.738,09</u>	<u>0,00</u>

4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>160.966,20</u> Euro
	(218.436,98) Euro

	<u>31.12.2023</u> Euro	<u>31.12.2022</u> Euro
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	10.535,00
Erhaltene Kautionen	5.000,00	2.100,00
Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	142.417,05	84.372,15
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit KK	13.549,15	4.169,59
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit BV	0,00	296,08
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	0,00	2.675,05
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	<u>114.289,11</u>
	<u>160.966,20</u>	<u>218.436,98</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>117.753,85</u> Euro
	(102.864,60) Euro

**Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung für
die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**

1. Umsatzerlöse 14.336.175,38 Euro
(10.528.012,21) Euro

	2023 Euro	2022 Euro
Umsatzerlöse EAP/PRAP	618.522,54	312.248,93
Umsatzerlöse FamS/PRAP	41.925,31	22.435,68
Erlöse FamS	848.684,25	947.275,91
Erlöse Universitätsklinikum Gießen	164.614,80	165.813,50
Erlöse 19% USt	249,29	0,00
Umsatzerlöse Akademie/PRAP	103.058,00	0,00
Umsatzerlöse BEM, Arbeitsmedizin/PRAP	66.532,01	0,00
Steuerfreie Umsätze §4 Nr. 21a) bb) UStG	5.037,00	85.739,00
Erlöse aus Leistungen §13b UStG	113.586,62	86.944,64
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	13.992,18	4.170,00
Erlöse 7% USt	50,00	0,00
Mieterträge	0,00	4.126,41
Mieterträge 19% USt	14.625,00	0,00
Gewährte Skonti 19%/16% USt	-5.688,87	-5.532,55
Erlöse BEM / Arbeitsmedizin	1.677.088,86	856.091,83
Erlöse Asklepios Südpfalzklinik Kandel	0,00	15.327,00
Erlöse Asklepios Fachklinikum Wiesen	3.360,00	630,00
Erlöse Asklepios Kliniken GmbH & Co. KG	0,00	1.680,00
Erlöse Akademie	1.361.454,40	1.027.843,74
Erlöse Universitätsklinikum Marburg	132.896,40	133.878,60
Erlöse MediClin GmbH	35.002,15	0,00
Erlöse MediClin Pflege GmbH	1.128,05	0,00
Erlöse MediClin Medizinisches Versorgungsz.	523,60	0,00
Erlöse MediClin Betriebs GmbH	111,65	0,00
Erlöse Fachklinik Rhein/Ruhr Herz	808,50	0,00
Erlöse Fachklinik Rhein/Ruhr Therapie	723,80	0,00
Erlöse KB Krankenhausbeteiligungsges.	38,50	0,00
Erlöse Rha.Zentrum Gernsbach/Schwarzwald	1.216,60	0,00
Erlöse Kraichgau-Klinik Bad Rappenau	342,65	0,00
Erlöse Herzzentrum Lahr/Baden GmbH & Co.	1.378,30	0,00
Erlöse MediClin-IT GmbH	381,15	0,00
Erlöse MediClin a la Carte GmbH	3.280,20	0,00
Erlöse MC Service GmbH	1.690,15	0,00
Asklepios Psychiatrie Niedersachsen GmbH	5.850,00	0,00
Asklepios Psychiatrie Verwaltungsgesel.	900,00	0,00
Erlöse Leergut	-4,50	0,00
Startpakete EAP	10.912,00	15.100,00
Erlöse EAP	8.902.150,79	6.679.788,62
Erlöse Klinikum Frankfurt	54.999,60	55.142,40
Erlöse Zentralklinik Bad Berka	49.669,20	41.386,50
Erlöse Haus Saaletal GmbH	3.031,20	2.425,50
Erlöse Rhön-Klinikum AG	102.054,00	75.496,50
	<u>14.336.175,38</u>	<u>10.528.012,21</u>

2. andere aktivierte Eigenleistungen	<u>302.739,00</u> Euro
	(204.000,24) Euro

3. Gesamtleistung	<u>14.638.914,38</u> Euro
	(10.732.012,45) Euro

4. sonstige betriebliche Erträge

a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>106.910,25</u> Euro
	(106.870,80) Euro

b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>85.570,94</u> Euro
	(55.362,91) Euro

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Periodenfremde Erträge	610,46	0,00
Sonstige Erträge / steuerfreie Zuschüsse	102,95	180,00
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	22,72
Versicherungsentschädigung, Schadenersatz	4.265,42	0,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	27.993,95	22.246,39
Verrechnete sonstige Sachbezüge	5.125,16	4.057,40
Verrechnete sonstige Sachbezüge Kfz 19%	<u>47.473,00</u>	<u>28.856,40</u>
	<u>85.570,94</u>	<u>55.362,91</u>

5. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>28.790,03</u> Euro
	(44.569,41) Euro

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Materialaufwand EAP	20.983,78	26.308,83
Materialaufwand Akademie	2.482,87	827,11
Materialaufwand Familienservice	0,00	218,98
Materialaufwand BEM/Arbeitsmedizin	5.460,87	17.331,23
Erhaltene Skonti	-95,37	-116,74
Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	<u>-42,12</u>	<u>0,00</u>
	<u>28.790,03</u>	<u>44.569,41</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

947.590,82 Euro
(620.107,93) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Fremdleistungen EAP	586.471,87	409.058,07
Fremdleistungen Akademie	104.671,28	97.222,19
Fremdleistungen Familienservice	29.836,38	70.285,14
Fremdleistungen BEM/Arbeitsmedizin	143.563,29	43.542,53
Fremdleistungen BUK (verbundene UN)	67.640,00	0,00
Fremdleistungen andere	<u>15.408,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>947.590,82</u>	<u>620.107,93</u>

6. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

7.849.317,41 Euro
(5.410.206,97) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Gehälter (EPP)	0,00	-39.300,00
Gehälter Funktion	3.932.469,72	2.481.386,77
Gehälter Technik	299.124,27	100.334,79
Gehälter Verwaltung	3.492.449,86	2.789.190,71
Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	9.139,54	1.731,75
Sachzuwendungen und Dienstleistungen AN	538,49	353,57
Sachzuwendungen und Dienstleistungen AN	5.686,00	5.700,00
Fahrtkostenerstatt. Whg/A Funktion	17.246,67	10.734,97
Fahrtkostenerstatt. Whg/A Technik	604,44	458,56
Fahrtkostenerstatt. Whg/A Verwaltung	18.319,79	14.734,87
Pausch. Steuern für GFB Funktion	124,80	108,00
Pausch. Steuern für GFB Technik	124,80	111,69
Pausch. Steuern für GFB Verwaltung	292,24	183,70
Aushilfslöhne Funktion	6.240,00	5.400,00
Aushilfslöhne Technik	6.240,00	5.584,98
Aushilfslöhne Verwaltung	15.795,41	9.220,15
Pauschale Steuer für Aushilfen	82,88	129,48
Fahrten Wohng./Betrieb/Familie, abz.	<u>44.838,50</u>	<u>24.142,98</u>
	<u>7.849.317,41</u>	<u>5.410.206,97</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

1.590.450,59 Euro
(1.086.088,90) Euro

Der Posten beinhaltet sowohl die gesetzlichen Pflichtabgaben (Arbeitgeberanteile) als auch die freiwilligen Leistungen an Arbeitnehmer, soweit diese nicht als Löhne oder Gehälter anzusehen sind.

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Gesetzliche Sozialaufwendungen Funktion	791.848,64	503.000,53
Gesetzliche Sozialaufwendungen Technik	55.662,71	19.769,30
Gesetzliche Sozialaufwendungen Verwaltung	629.772,60	495.226,64
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	24.930,41	24.930,41
Freiwillige soziale Aufwendungen - lohnsteuerfrei	75.486,33	31.426,40
Aufwendungen f. Altersvers. Funktion	8.741,82	8.578,70
Aufwendungen f. Altersvers. Technik	132,90	0,00
Aufwendungen f. Altersvers. Verwaltung	<u>3.875,18</u>	<u>3.156,92</u>
	<u>1.590.450,59</u>	<u>1.086.088,90</u>

7. Abschreibungen

- a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

508.488,61 Euro
(286.329,69) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Abschreibung immaterielle VermG	299.117,48	135.418,80
Abschreibungen auf selbst geschaffene immaterielle VermG	76.409,00	60.247,24
Abschreibungen auf Sachanlagen	69.766,30	48.237,59
Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>63.195,83</u>	<u>42.426,06</u>
	<u>508.488,61</u>	<u>286.329,69</u>

8. sonstige betriebliche Aufwendungen

- a) Raumkosten

848.841,30 Euro
(757.415,11) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Miete Mühlstr. 3, Ditzingen	12.830,40	12.830,40
Miete Elisabethstr. 25, München	58.800,00	60.000,00
Miete Dorotheenstr. 37, Berlin	143.605,56	130.550,50
Miete Stresemannstr., Düsseldorf	35.383,02	33.152,98
Miete Bundeskanzlerplatz 9, Bonn	60.384,00	5.032,00
Miete Wolbecker Str., Münster	4.200,00	4.200,00
Miete Breite Str., Köln	25.975,23	23.728,56
Miete Kaiserhofstr., Frankfurt	40.827,60	40.827,60
Miete Hohenzollerstr. 7, Hannover	8.400,00	8.400,00
Miete Gorch-Fock-Wall, Hamburg	221.239,29	240.015,63
Gas, Strom, Wasser	163.237,27	140.015,08
Reinigung	68.289,63	55.069,58
Instandhaltung betrieblicher Räume	27.338,26	2.591,98
Sonstige Raumkosten	-24.514,96	1.000,80
Mieten Veranstaltungen	<u>2.846,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>848.841,30</u>	<u>757.415,11</u>

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben 51.864,23 Euro
(36.173,49) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	20.000,00	10.535,00
Versicherungen	7.521,06	5.433,08
Versicherungen Asklepios verbundene UN	2.966,81	0,00
Beiträge	20.145,44	17.225,50
Sonstige Abgaben	874,53	2.460,36
Künstlersozialabgabe	<u>356,39</u>	<u>519,55</u>
	<u>51.864,23</u>	<u>36.173,49</u>

c) Reparaturen und Instandhaltungen 87.532,16 Euro
(69.327,78) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Reparatur Instandhaltung Betriebs. u. Geschäftsausstattung	1.044,02	4.004,63
Wartungskosten für Hard- und Software	83.494,86	60.789,43
Sonstige Reparaturen und Instandhaltungen	<u>2.993,28</u>	<u>4.533,72</u>
	<u>87.532,16</u>	<u>69.327,78</u>

d) Fahrzeugkosten 23.638,86 Euro
(21.436,23) Euro

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Leasing JobRad	7.716,05	5.906,26
Fremdfahrzeugkosten	0,00	51,81
Kfz-Leasing HH-FI 4440/FI 112	6.576,57	7.174,44
Fahrzeug-Reparaturen	84,52	0,00
Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	4.059,36	2.997,08
Sonstige Kfz-Kosten	0,00	93,82
Garagenmiete	<u>5.202,36</u>	<u>5.212,82</u>
	<u><u>23.638,86</u></u>	<u><u>21.436,23</u></u>

e) Werbe- und Reisekosten 421.529,95 Euro
(266.277,37) Euro

	<u>2023</u> Euro	<u>2022</u> Euro
Bürodekoration	8.280,34	8.631,52
Werbung (Print, Broschüren)	9.768,78	5.888,80
Online-Marketing	89.235,69	45.338,19
Messen, Veranstaltungen	8.225,97	10.641,60
Recruting	71.212,25	64.235,69
Kundenkommunikation	4.332,50	4.824,59
Unternehmenskommunikation	11.815,42	6.022,78
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	7,23	14,84
Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	68,19	197,64
Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. abz.	26,66	64,92
Geschenke n. abzugsfähig mit §37b EStG	229,39	885,52
Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. n.abz.	75,35	290,89
Repräsentationskosten	6.760,67	860,00
Küchenbedarf	17.046,51	14.691,51
Bewirtungskosten	1.532,44	517,68
Aufmerksamkeiten	6.937,07	6.326,01
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	656,75	221,85
Reisekosten Arbeitnehmer	2.674,54	1.283,62
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	88.900,25	37.155,77
Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	17.429,17	5.143,53
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	42.273,21	26.642,30
Reisekosten Arbeitnehmer Kilometergelder	<u>34.041,57</u>	<u>26.398,12</u>
	<u><u>421.529,95</u></u>	<u><u>266.277,37</u></u>

f) Kosten der Warenabgabe 35.683,10 Euro
(127.779,97) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Verpackungsmaterial	357,74	0,00
Ausgangsfrachten/Kuriere	7.424,76	6.557,97
Verkaufs- und Vermittlungsprovisionen	0,00	20.128,00
Aufwand für Gewährleistungen	<u>27.900,60</u>	<u>101.094,00</u>
	<u>35.683,10</u>	<u>127.779,97</u>

g) verschiedene betriebliche Kosten 1.413.328,05 Euro
(1.086.811,40) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	1.788,00	1.788,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10,00	0,00
Aufwand aus Managementgebühr	130.504,16	107.064,00
Personalgestellung Asklepios BK 8780	365.022,05	273.752,39
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	192.295,99	216.182,14
Porto	3.753,91	4.368,30
Telefon	79.440,30	67.623,82
Telefon Handy	75.796,27	53.991,08
Bürobedarf	12.175,27	15.381,84
EDV und Kopierbedarf	81.727,56	41.014,96
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	3.446,04	2.389,84
Fortbildungskosten	64.469,45	46.074,71
BGF Betriebliche Gesundheitsförderung	15.377,21	26.456,15
OE-Projekt	2.396,00	2.575,00
Rechts- und Beratungskosten	34.780,77	27.839,39
Lohnbuchführungskosten	56.004,00	33.969,00
Abschluss- und Prüfungskosten	15.000,00	15.341,35
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	28.887,52	25.091,55
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	222.555,20	105.411,98
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	606,86	883,80
Nebenkosten des Geldverkehrs	7.500,79	5.947,04
Sonstiger Betriebsbedarf	<u>19.790,70</u>	<u>13.665,06</u>
	<u>1.413.328,05</u>	<u>1.086.811,40</u>

h) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen
des Umlaufvermögens und Einstellung in die
Wertberichtigung zu Forderungen 0,00 Euro
(345,25) Euro

i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen 3.346,69 Euro
(1.468,41) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Periodenfremde Aufwendungen	1.953,99	0,00
Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	792,70	18,41
Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke	<u>600,00</u>	<u>1.450,00</u>
	<u>3.346,69</u>	<u>1.468,41</u>

9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge 100,00 Euro
(0,00) Euro

- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen
Euro 100,00 (Euro 0,00)

10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen 1.476,16 Euro
(3.090,53) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	18,88
Steuerlich abzugsfähige andere Nebenleistungen	8,00	18,00
Zinsähnliche Aufwendungen	<u>1.468,16</u>	<u>3.053,65</u>
	<u>1.476,16</u>	<u>3.090,53</u>

11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag 196.589,87 Euro
(365.839,10) Euro

	<u>2023</u> <u>Euro</u>	<u>2022</u> <u>Euro</u>
Körperschaftsteuer	119.119,00	170.762,00
Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00	0,01
Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	-30.600,00	0,00
Solidaritätszuschlag	6.551,78	9.392,30
Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre	-1.683,91	0,00
Gewerbesteuer	134.090,00	184.161,00
Gewerbesteuer für Vorjahre	<u>-30.887,00</u>	<u>1.523,79</u>
	<u>196.589,87</u>	<u>365.839,10</u>

12. Ergebnis nach Steuern 823.027,74 Euro
(710.978,62) Euro

13. sonstige Steuern	<u>118,00</u>	<u>Euro</u>
	(44,01)	Euro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Erstattung VJ für sonstige Steuern	0,00	-73,99
Kfz-Steuer	<u>118,00</u>	<u>118,00</u>
	<u>118,00</u>	<u>44,01</u>

14. Jahresüberschuss	<u>822.909,74</u>	<u>Euro</u>
	(710.934,61)	Euro