



Bunzel und Partner
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Pariser Straße 1
10719 Berlin

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

**Johanssen + Kretschmer
Strategische Kommunikation GmbH**

Wilhelmstraße 118

10963 Berlin

Entwurf

Finanzamt: Berlin für Körperschaften III
Steuer-Nr.: 29/016/63909

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Angaben

Auftragserteilung	2
Rechtliche Verhältnisse und wirtschaftliche Verhältnisse	4

Hauptauswertungen

Bilanz zum 31. Dezember 2023 mit Vorjahreswerten 2022	9
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 mit Vorjahreswerten 2022	12
Anhang	14

Anlagen

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023 mit Vorjahreswerten 2022	16
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2023 mit Vorjahreswerten 2022	24
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	29
Abschlussbescheinigung	52
Allgemeine Auftragsbedingungen	53

Auftragerteilung

Die Geschäftsführung der

**Johanssen + Kretschmer GmbH,
Berlin**

- nachfolgend auch "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 mit Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilung haben wir in der Zeit von November 2024 bis Dezember 2024 in unseren Geschäftsräumen in Berlin durchgeführt.

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

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

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege sowie die Kontoauszüge der Kreditinstitute.

Wir haben die Anlagenbuchführung mit Hilfe der Software der DATEV eG erstellt. Die laufende Buchführung des operativen Geschäfts erfolgte im Unternehmen mit Hilfe der Software des Systems DATEV eG, wir haben die Bücher übernommen und auf dieser Basis den Jahresabschluss gefertigt.

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

Von der Geschäftsführung wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungs- und Plausibilitätsbeurteilungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Der Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom Oktober 2023 zu Grunde.

Entwurf

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Johanssen + Kretschmer Strategische Kommunikation GmbH
Rechtsform:	GmbH
Gründung am:	14. Februar 2000
Sitz:	Berlin
Anschrift:	Wilhelmstraße 118 10963 Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	91531
Gesellschaftsvertrag:	Gültig in der Fassung vom 17. Oktober 2022
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Die Entwicklung und der Vertrieb interaktiver Kommunikationsprodukte, die Beratung von Unternehmen aller Art bei der Planung und Durchführung strategischer Kommunikation nach innen und außen sowie die Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Public Relations und Public Affairs
Gezeichnetes Kapital:	33.280,00 Euro
Gesellschafter/-in:	Heiko Kretschmer, Berlin 17.603,00 Euro (52,89%) Vera Grote, Berlin 7.397,00 Euro (22,23%) Denis Kapinos, Groß Grönau 3.328,00 Euro (10,00%) Thorsten Plath, Frankfurt am Main 4.952,00 Euro (14,88%)
Geschäftsführung, Vertretung:	Heiko Kretschmer, Berlin Die Gesellschaft wird durch den Geschäftsführer vertreten. Er ist einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.
Prokura:	Vera Grote, Berlin Denis Kapinos, Groß Grönau Thorsten Plath, Frankfurt am Main
Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag:	lagen nicht vor

Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Berlin für Körperschaften III

Steuernummer: 29/016/63909

Die Gesellschaft unterliegt gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer.

Die Gesellschaft unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG in Verbindung mit § 2 Abs. 2 GewStG.

Entwurf

BILANZ zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1,50		2.306,50	
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1.053,00</u>		<u>1.053,00</u>	
		1.054,50		3.359,50
II. Sachanlagen				
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	237.624,00		209.734,00	
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>		<u>11.770,00</u>	
		237.624,00		221.504,00
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen		31.901,00		31.901,00
Summe Anlagevermögen		<u>270.579,50</u>		<u>256.764,50</u>
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	159.857,88		85.853,91	
2. geleistete Anzahlungen	<u>6.960,00</u>		<u>0,00</u>	
		166.817,88		85.853,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	633.935,77		711.059,39	
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	54.684,57		54.547,18	
3. sonstige Vermögensgegenstände - davon gegen Gesellschafter Euro 229.419,31 (Euro 233.729,51)	341.790,51		270.951,70	
Übertrag	1.030.410,85		1.036.558,27	
		437.397,38		342.618,41

BILANZ zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		437.397,38	342.618,41
	1.030.410,85		1.036.558,27
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 200.967,62 (Euro 192.553,05)			
		1.030.410,85	1.036.558,27
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		494.354,23	486.116,44
Summe Umlaufvermögen		1.691.582,96	1.608.528,62
C. Rechnungsabgrenzungsposten		34.006,85	27.271,10
		1.996.169,31	1.892.564,22

Entwurf

BILANZ zum 31. Dezember 2023

PASSIVA

		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			33.280,00	33.280,00
II. Kapitalrücklage			50.000,00	50.000,00
III. Gewinnvortrag			839.424,15	340.278,65
IV. Jahresüberschuss			214.207,78	499.145,50
	Summe Eigenkapital		1.136.911,93	922.704,15
B. Rückstellungen				
1. sonstige Rückstellungen			117.725,00	251.642,98
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		289.787,54		367.429,62
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 162.157,62 (Euro 138.891,03)				
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 127.629,92 (Euro 228.538,59)				
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		39.270,00		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 39.270,00 (Euro 0,00)				
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		178.354,40		238.433,06
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 178.354,40 (Euro 238.433,06)				
4. sonstige Verbindlichkeiten		234.120,44		112.354,41
- davon aus Steuern Euro 212.925,53 (Euro 100.597,40)				
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 3.170,24 (Euro 248,27)				
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 234.120,44 (Euro 112.354,41)				
		741.532,38		718.217,09
			1.996.169,31	1.892.564,22

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs, insbesondere unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften gemäß der §§ 242 ff. HGB aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung gewählt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Johanssen + Kretschmer Strategische Kommunikation GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	91531

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworбene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen verminderбt.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen verminderбt.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten