

Dr. Uwe Marquard MBA
Steuerberater

Kranichsteiner Str. 49
64289 Darmstadt

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

**Passivhaus Institut GmbH
Forschung und Dienstleistungen**

Rheinstr. 44/46

64283 Darmstadt

Finanzamt: Darmstadt

Steuer-Nr: 007 241 11087

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Firma

Passivhaus Institut GmbH
Forschung und Dienstleistungen

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir 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.

Ich habe meinen 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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Dr. Uwe Marquard MBA
Steuerberater

Bilanz zum 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt**AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
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	275,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.265,00	15.788,00	
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	35.000,00	35.000,00	
Summe Anlagevermögen	47.266,00	51.063,00	
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	792.100,83	765.237,87	
2. sonstige Vermögensgegenstände	288.227,86	213.822,05	
	1.080.328,69	979.059,92	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	996.874,03	1.012.772,96	
Summe Umlaufvermögen	2.077.202,72	1.991.832,88	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	11.876,97	10.990,01	
	2.136.345,69	2.053.885,89	

Bilanz zum 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	215.000,00		215.000,00
eigene Anteile	5.000,00-		0,00
ausgegebenes Kapital		210.000,00	215.000,00
II. Gewinnvortrag		767.966,24	729.018,58
III. Jahresüberschuss		213.203,78	51.847,66
Summe Eigenkapital		1.191.170,02	995.866,24
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		538.635,53	449.071,74
C. Verbindlichkeiten			
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		543,69
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 543,69)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67.125,92		167.079,99
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 67.125,92 (EUR 167.079,99)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	339.414,22		441.324,23
- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 0,00 (EUR 10.013,02)			
- davon aus Steuern EUR 22.421,08 (EUR 22.335,16)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 662,16 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 339.414,22 (EUR 441.324,23)			
		406.540,14	608.947,91
		2.136.345,69	2.053.885,89

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		3.640.213,09	3.005.740,00
2. Gesamtleistung		3.640.213,09	3.005.740,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		506.036,95	355.520,92
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 143,16 (EUR 620,77)			
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	11.754,76		8.591,53
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	376.063,01		207.621,54
		387.817,77	216.213,07
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.138.440,45		2.024.830,68
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	438.001,60		412.951,92
- davon für Altersversorgung EUR 499,18 (EUR 733,15)			
		2.576.442,05	2.437.782,60
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		14.806,91	12.900,26
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	190.484,60		128.851,16
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.625,08		4.238,62
c) Reparaturen und Instandhaltungen	8.631,13		12.315,99
d) Fahrzeugkosten	2.392,82		2.361,64
e) Werbe- und Reisekosten	33.222,10		45.654,88
f) Kosten der Warenabgabe	128,99		0,00
g) verschiedene betriebliche Kosten	610.740,94		421.014,40
h) Verluste aus Wertminderungen von Gegen- ständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	879,21		1.399,80
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	18,10		1.555,00
- davon Aufwendungen aus der Währungsum- rechnung EUR 18,10 (EUR 267,11)			
		854.122,97	617.391,49
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		8,71	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		11,44	0,00
Übertrag		313.057,61	76.973,50
			Handelsrecht

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		313.057,61	76.973,50
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		99.853,83	25.125,84
11. Ergebnis nach Steuern		213.203,78	51.847,66
12. Jahresüberschuss		213.203,78	51.847,66

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt**AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
27	EDV-Software, entgeltl. erworben	1,00		275,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung				
400	Betriebsausstattung	10.637,00		13.251,00
410	Geschäftsausstattung	382,00		764,00
420	Büroeinrichtung	<u>1.246,00</u>		<u>1.773,00</u>
			12.265,00	15.788,00
Anteile an verbundenen Unternehmen				
502	Anteile an verbundenen UN, KapG (AV)		35.000,00	35.000,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
996	Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	4.495,42-		3.616,21-
1400	Forderungen aus L+L	796.164,25		768.422,08
1460	Zweifelhafte Forderungen	<u>432,00</u>		<u>432,00</u>
			792.100,83	765.237,87
sonstige Vermögensgegenstände				
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	0,00		640,10
1525	Kautionen	0,00		435,45
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	115.652,00		81.574,00
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	0,00		2.759,86
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	147.221,94		114.265,81
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	1.323,60		2.015,54
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	<u>0,00</u>		<u>3.130,73</u>
		264.197,54		204.821,49
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	5.682,77		1.534,69
1572	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb	0,00		0,72
1574	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	703,79		376,58
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%	4,55		217,58
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	132.131,81		72.206,22
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	27.389,14		14.583,49
1578	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG	5,53		0,00
1588	Einfuhrumsatzsteuer	59,16		0,00
1771	Umsatzsteuer 7%	141,85-		495,56-
1772	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb	0,00		0,72-
1774	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	703,79-		376,58-
1776	Umsatzsteuer 19%	246.762,22-		200.254,94-
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	112.492,70		120.530,59
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		10.291,00
1785	Umsatzsteuer nach § 13b UStG	5,53-		0,00
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	27.464,61-		14.634,74-
		<u>267.588,99</u>		<u>208.799,82</u>
Übertrag			839.366,83	816.300,87
				Handelsrecht

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt**AKTIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			839.366,83	816.300,87
		267.588,99		208.799,82
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	16.660,54		1.996,13-
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	3.978,33		7.018,36
		24.030,32		9.000,56
			288.227,86	213.822,05
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut-haben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000	Kasse	2.505,06		2.859,42
1200	Sparkasse 778850	679.354,29		528.542,72
1210	Sparkasse #788449	252.301,83		367.964,01
1250	Paypal	60.820,12		98.349,99
1251	Stripe Konto	1.892,73		15.056,82
		996.874,03		1.012.772,96
Rechnungsabgrenzungsposten				
980	Aktive Rechnungsabgrenzung	11.876,97		10.990,01
			2.136.345,69	2.053.885,89

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt**PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		215.000,00	215.000,00
	eigene Anteile			
819	Erworбene eigene Anteile		5.000,00-	0,00
	Gewinnvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		767.966,24	729.018,58
	Jahresбerschuss			
	Jahresбerschuss		213.203,78	51.847,66
	sonstige Rбckstellungen			
965	Rбckstellungen fбr Personalkosten	147.704,36		151.938,66
966	Rбckstellungen fбr Aufbewahrungspflicht	6.700,00		6.700,00
970	Sonstige Rбckstellungen	375.336,77		281.433,08
977	Rбckstellungen fбr Abschluss u. Prfung	8.894,40		9.000,00
			538.635,53	449.071,74
	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
1718	Erhaltene Anzahlungen 19% USt		0,00	543,69
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 543,69)			
1718	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		67.125,92	167.079,99
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 67.125,92 (EUR 167.079,99)			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	sonstige Verbindlichkeiten			
755	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschбttg.	0,00		10.013,02
1360	Geldtransit	48,50		6.236,53
1363	E U Projekt Prefin 1	295.760,54		397.568,99
1364	Mastercard	1.811,41		0,00
1590	Durchlaufende Posten	17.723,09		0,00
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		5.170,53
1725	USt fбllig Folg.per.§§13(1) u.13b(2)UStG	0,00		1.060,20
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	987,44		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	22.421,08		21.274,96
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	662,16		0,00
			339.414,22	441.324,23
	davon gegenбer Gesellschaftern EUR 0,00 (EUR 10.013,02)			
755	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschбttg.			
	Гбertrag		2.136.345,69	2.053.885,89
				Handelsrecht

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt**PASSIVA**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			2.136.345,69	2.053.885,89
	davon aus Steuern EUR 22.421,08 (EUR 22.335,16)			
1725	USt fällig Folg.per. §§13(1) u.13b(2)UStG			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 662,16 (EUR 0,00)			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 339.414,22 (EUR 441.324,23)			
755	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.			
1360	Geldtransit			
1363	E U Projekt Prefin 1			
1364	Mastercard			
1590	Durchlaufende Posten			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1725	USt fällig Folg.per. §§13(1) u.13b(2)UStG			
1740	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
			2.136.345,69	2.053.885,89

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
8010	Mieteinnahmen	6.100,00		0,00
8120	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG	23.222,46		89.482,25
8125	Steuerfr. EU-Lieferungen § 4 Nr. 1b UStG	13.519,92		27.031,81
8300	Erlöse 7% USt	2.026,36		7.078,31
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	833.891,51		685.629,81
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	1.462.807,66		1.143.046,37
8400	Erlöse 19% USt	550.645,38		553.631,11
8401	Ticketverkauf Conference	1.844,81		15.874,55
8404	Jahresgebühr Auszeichnung	238.590,78		225.691,07
8405	Zertifizierungen	146.119,48		51.345,30
8406	Mitgliedschaft	116.729,45		110.801,58
8407	Ticketverkauf	116.867,75		19.010,03
8408	Erlöse Konferenz	33.438,68		0,00
8409	E-Learning	12.017,00		17.513,53
8411	Plaketten	779,83		211,75
8415	Vorauszahlungen	0,00		840,34
8417	Aussteller	0,00		34.560,00
8418	Kurse	81.634,87		11.991,51
8419	Mittelabruf	0,00		12.057,10
8730	Gewährte Skonti	18,00-		54,72-
8731	Gewährte Skonti 7 % USt	0,00		0,05-
8736	Gewährte Skonti 19 % USt	4,83-		1,55-
8742	Gewährte Skonti s. Leistung § 18b UStG	0,01-		0,10-
8743	Gewährte Skonti stfreie EU-Lieferung	0,01-		0,00
			3.640.213,09	3.005.740,00
übrige sonstige betriebliche Erträge				
2520	Periodenfremde Erträge	0,00		230,72
2660	Erträge aus der Währungsumrechnung	143,16		620,77
2700	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	0,00		1,48
2705	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	0,45		0,00
2709	Sonstige Erträge unregelmäßig	141,44		5,66-
8600	Sonst. Erlöse betr. u. regelmäßig	487.739,61		353.405,59
8601	Erträge KöSt o. Ust St Ausland	17.132,61		0,00
8603	Sonstige betriebliche Erträge	713,29		1.156,23
8610	Verrechnete sonstige Sachbezüge	458,82-		352,94-
8611	Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	605,04		464,73
8640	Sonst. Erträge betriebl., regelm. 19% USt	20,17		0,00
			506.036,95	355.520,92
davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 143,16 (EUR 620,77)				
2660	Erträge aus der Währungsumrechnung			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	10.277,84		840,11
3401	Materialbedarf Klinikum Höchst	5,63		103,53
3402	VWN Projekt 19% Vorsteuer	0,00		5.134,00
3403	Wareneingang 19% Vorsteuer	0,00		652,06
			10.283,47	6.729,70-
Übertrag			4.146.250,04	3.361.260,92

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		10.283,47-	4.146.250,04	3.361.260,92 6.729,70-
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
3420	EU-Erwerb 7% Vorst./USt	0,00		10,27
3425	EU-Erwerb 19% Vorst./USt	1.512,21		1.962,73
3730	Erhaltene Skonti	0,00		87,15-
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	41,42-		24,02-
3850	Zölle und Einfuhrabgaben	0,50		0,00
			11.754,76	8.591,53
Aufwendungen für bezogene Leistungen				
3100	Fremdleistungen	90.323,48		38.910,00
3106	Fremdleistungen 19% Vorsteuer	245.121,19		127.702,83
3108	Fremdleistungen 7% Vorsteuer	16.421,59		0,00
3109	Fremdleistungen ohne Vorsteuer	607,43		1.261,00
3123	Sonstige Leistungen EU 19% Vorst./USt	22.423,13		23.244,51
3125	Leistungen ausländ.Utern.19% Vorst./USt	693,53		16.503,20
3145	Leistungen ausl.Utern.o.Vorst.,19% USt	472,66		0,00
			376.063,01	207.621,54
Löhne und Gehälter				
4110	Löhne	66.453,98		17.878,92
4120	Gehälter	2.051.570,40		2.005.190,69
4145	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	1.515,00		100,00
4150	Krankengeldzuschüsse	6.099,39-		1.204,56-
4152	Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	10.664,50		725,06
4170	Vermögenswirksame Leistungen	480,00		240,00
4175	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	13.225,23		1.474,03
4198	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	311,54		33,75
4199	Pauschale Steuer für Aushilfen	319,19		392,79
			2.138.440,45	2.024.830,68
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	414.975,88		391.542,30
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	10.584,45		8.116,31
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	11.942,09		12.560,16
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	499,18		341,23
4167	Pauschale Steuer für Versicherungen	0,00		391,92
			438.001,60	412.951,92
davon für Altersversorgung EUR 499,18 (EUR 733,15)				
4165	Aufwendungen für Altersversorgung			
4167	Pauschale Steuer für Versicherungen			
Übertrag			1.181.990,22	707.265,25
				Handelsrecht

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.181.990,22	707.265,25
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
4822	Abschreibung immaterielle VermG	274,00		369,00
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	3.667,43		4.923,00
4855	Sofortabschreibung GWG	<u>10.865,48</u>		<u>7.608,26</u>
			14.806,91	12.900,26
Raumkosten				
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	168.768,92		113.031,39
4240	Gas, Strom, Wasser	6.026,55		3.620,55
4250	Reinigung	14.291,61		10.027,93
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	1.397,52		2.133,36
4280	Sonstige Raumkosten	<u>0,00</u>		<u>37,93</u>
			190.484,60	128.851,16
Versicherungen, Beiträge und Abgaben				
4139	Ausgleichsabgabe n.d.SchwerbehindertenG.	1.680,00		1.680,00
4360	Versicherungen	4.059,78		1.547,75
4380	Beiträge	1.722,80		1.010,87
4396	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	83,50		0,00
4397	Nicht abzf.Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	<u>79,00</u>		<u>0,00</u>
			7.625,08	4.238,62
Reparaturen und Instandhaltungen				
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	2.067,76		0,00
4805	Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	16,77		1.446,31
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	6.546,60		8.009,68
4809	Sonstige Reparaturen u.Instandhaltungen	<u>0,00</u>		<u>2.860,00</u>
			8.631,13	12.315,99
Fahrzeugkosten				
4571	Leasing E-Bike	2.377,62		1.609,74
4595	Fremdfahrzeugkosten	<u>15,20</u>		<u>751,90</u>
			2.392,82	2.361,64
Werde- und Reisekosten				
4600	Werbekosten	2.033,82		4.597,47
4631	Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	0,00		225,00
4632	Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. abz.	21,91		33,76
4636	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	0,00		100,00
4637	Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. n.abz.	0,00		205,40
4640	Repräsentationskosten	114,01		0,00
4650	Bewirtungskosten	32,44		406,24
4653	Aufmerksamkeiten	5.506,07		7.928,01
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	13,91		121,21
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	8,79-		2.350,52
			7.713,37-	15.967,61-
Übertrag			958.049,68	546.597,58

Handelsrecht

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		7.713,37-	958.049,68	546.597,58 15.967,61-
	Werbe- und Reisekosten			
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	18.260,40		16.908,91
4664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	1.324,41		5.196,72
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	5.189,62		7.519,84
4668	Kilometergelderstattung Arbeitnehmer	734,30		61,80
			33.222,10	45.654,88
	Kosten der Warenabgabe			
4730	Ausgangsfrachten		128,99	0,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
2300	Sonstige Aufwendungen	95.809,00		156.478,67
4400	Tagung/Seminar/Kurse	327.250,47		118.200,10
4401	sonstige Tagungskosten	5.509,48		3.061,73
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	27.881,61		14.796,19
4901	Materialbedarf Projekte	0,00		6.089,85
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00		128,33
4910	Porto	9.978,54		10.844,91
4920	Telefon	2.161,96		812,38
4925	Telefax und Internetkosten	7.917,50		4.759,30
4930	Bürobedarf	3.960,01		3.190,34
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	2.839,48		2.232,91
4945	Fortbildungskosten	4.680,91		16.997,72
4950	Rechts- und Beratungskosten	32.141,45		8.043,11
4955	Buchführungskosten	38.253,33		32.392,80
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	10.351,50		9.100,00
4960	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	5.997,37		6.026,60
4964	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	11.445,90		4.564,77
4969	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	0,00		375,61
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	9.161,33		9.425,59
4971	Paypal Gebühren	3.720,43		2.043,67
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	9.916,02		7.102,51
4981	Material Projekte	73,99		0,00
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	1.690,66		487,47
4986	Messtechnik	0,00		3.859,84
			610.740,94	421.014,40
	Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen			
2406	Forderungsverluste 19% USt	0,00		249,36
2450	Einstellung in die PWB auf Forderungen	879,21		1.150,44
			879,21	1.399,80
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen			
2020	Periodenfremde Aufwendungen	0,00		1.287,89
2150	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	18,10		267,11
			18,10	1.555,00
Übertrag			313.060,34	76.973,50

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			313.060,34	76.973,50
davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 18,10 (EUR 267,11)				
2150 Aufwendungen aus Währungsumrechnungen				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
2653 Zinsertr. § 233a AO, §4 (5b) EStG, stfrei		8,71		0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.			11,44	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2200 Körperschaftsteuer		47.234,00		11.887,00
2208 Solidaritätszuschlag		2.597,83		653,84
4320 Gewerbesteuer		<u>50.022,00</u>		<u>12.585,00</u>
		99.853,83		25.125,84
Jahresüberschuss				
		<u>213.203,78</u>		<u>51.847,66</u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
27 EDV-Software, entgeltl. erworben	1.106,93	275,00				274,00		1,00
400 Betriebsausstattung	20.186,18	13.251,00	671,43			3.285,43		10.637,00
410 Geschäftsausstattung	1.910,80	764,00				382,00		382,00
420 Büroeinrichtung	6.689,03	1.773,00	1.373,11			1.900,11		1.246,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	30.228,83	0,00	8.965,37			8.965,37		0,00
502 Anteile an verbundenen UN, KapG (AV)	35.000,00	35.000,00						35.000,00
	95.121,77	51.063,00	11.009,91			14.806,91		47.266,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
27 EDV-Software, entgeltl. erworben												
27001 Webinar jam Software / Kredit- karte	Linear	06.10.2020	3/00	33,33	1.106,93	275,00				274,00		1,00
EDV-Software, entgeltl. erworben												1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
400 Betriebsausstattung												
400001 E+E Elektronic Humlo 20 Messgeräte 5 Stück	Linear	16.12.2020	5/00	20,00	4.804,00	2.801,00				961,00		1.840,00
400003 Blower Door Set Minneapolis	Linear	04.03.2021	3/00	33,33	3.130,90	1.216,00				1.044,00		172,00
400004 zimmermann lenovo	Linear	10.03.2021	3/00	33,33	1.698,00	1,00						1,00
400005 Electro-MationUltraschallgerät	Linear	28.10.2021	10/00	10,00	10.553,28	9.233,00				1.056,00		8.177,00
400006 JB Vertrieb GmbH	Linear	09.01.2023	3/00	33,33	0,00	0,00	671,43			224,43		447,00
Betriebsausstattung					20.186,18	13.251,00	671,43			3.285,43		10.637,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
410 Geschäftsausstattung												
410001 ferrarese, Jura Kaffemaschiene	Linear	29.01.2020	5/00	20,00	1.910,80	764,00				382,00		382,00
Geschäftsausstattung					1.910,80	764,00				382,00		382,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
420 Büroeinrichtung												
420001 Apple . McBook	Linear	09.01.2020	3/00	33,33	1.158,82	1,00						1,00
420002 Zimmermann	Linear	08.03.2021	3/00	33,33	3.599,00	1.399,00				1.200,00		199,00
420005 Amazon Thik Pad	Linear	15.07.2021	3/00	33,33	1.091,71	1,00						1,00
420007 Saturn Apple MGND A MBA	Linear	06.05.2021	3/00	33,33	839,50	372,00				280,00		92,00
420009 TUXEDO Computers GmbH Workstation	Linear	03.02.2023	3/00	33,33	0,00	0,00	1.373,11			420,11		953,00
Büroeinrichtung					6.689,03	1.773,00	1.373,11			1.900,11		1.246,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter												
480001	Bauhaus Regale Prospekte	GWG/voll	29.10.2019	1/00	100,00	501,68	0,00					0,00
480002	Pygmy Soda Mineralwasseranlage	GWG/voll	02.03.2020	1/00	100,00	798,74	0,00					0,00
480003	Lenovo Think Pad T430	GWG/voll	10.03.2020	1/00	100,00	245,00	0,00					0,00
480004	Lenovo Think Pad T430	GWG/voll	10.03.2020	1/00	100,00	245,00	0,00					0,00
480005	Lenovo Think Pad T430	GWG/voll	10.03.2020	1/00	100,00	245,00	0,00					0,00
480006	Lenovo Think Pad T430	GWG/voll	10.03.2020	1/00	100,00	245,00	0,00					0,00
480007	Lenovo Think Pad T430	GWG/voll	10.03.2020	1/00	100,00	245,00	0,00					0,00
480008	Aquintos Wasser Anlage-	GWG/voll	04.03.2020	1/00	100,00	274,90	0,00					0,00
480009	Luxnote 5 Lenovo Think Pad	GWG/voll	02.07.2020	1/00	100,00	1.413,79	0,00					0,00
480010	Saturn Smartphone Samsung	GWG/voll	01.10.2020	1/00	100,00	241,37	0,00					0,00
480011	Think Store 3 Lenovo Think Phad	GWG/voll	18.01.2021	1/00	100,00	2.077,69	0,00					0,00
480012	Saturn Grafiktablet WACOM Intuos medium	GWG/voll	19.11.2020	1/00	100,00	269,18	0,00					0,00
480013	Zimmermann, 4 Monitore a 185 , a 260,00	GWG/voll	18.03.2021	1/00	100,00	890,00	0,00					0,00
480015	Saturn Sennheiser PC	GWG/voll	21.05.2021	1/00	100,00	252,02	0,00					0,00
480016	Saturn Darmstadt Sennheise PC	GWG/voll	08.09.2021	1/00	100,00	235,21	0,00					0,00
480017	Jan Steiger	GWG/voll	09.10.2021	1/00	100,00	335,29	0,00					0,00
480018	Amazon 6 lenovo Think Pads	GWG/voll	14.10.2021	1/00	100,00	1.008,35	0,00					0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter												
480019 Talk Point 3x Lenovo Think pad	GWG/voll	13.10.2021	1/00	100,00	1.344,52	0,00						0,00
480020 Talk Point Lenovo Think Pad T 495S 14 Zoll	GWG/voll	04.11.2021	1/00	100,00	673,94	0,00						0,00
480021 Talk Point Lenovo Thinkpad 6 Stück	GWG/voll	15.12.2021	1/00	100,00	3.490,71	0,00						0,00
480023 Amazon Bürostuhl	GWG/voll	03.12.2021	1/00	100,00	189,99	0,00						0,00
480024 amazon Lenovo 40A AVEC fil USB 3,2 Gen	GWG/voll	21.02.2022	1/00	100,00	403,65	0,00						0,00
480025 SHAGUFTA AHMED Ikea Stuhl	GWG/voll	23.05.2022	1/00	100,00	174,79	0,00						0,00
480027 Talk-Point 4* Lenovo Thinkpad	GWG/voll	10.05.2022	1/00	100,00	2.776,86	0,00						0,00
480028 MPB GmbH Camera Diff Besteuerung BBSR	GWG/voll	16.09.2021	1/00	100,00	588,95	0,00						0,00
480029 Talk-Point Lenovo Think Pad	GWG/voll	01.06.2021	1/00	100,00	758,82	0,00						0,00
480030 Talk-Point Lenovo Think Pad	GWG/voll	22.06.2021	1/00	100,00	758,82	0,00						0,00
480031 Talk Point 7 Lenovo Thinkpad	GWG/voll	13.07.2021	1/00	100,00	5.291,60	0,00						0,00
480032 Pro Bauteam Vertriebs und Produktionsgesellschaft VWN DIY	GWG/voll	21.11.2022	1/00	100,00	262,82	0,00						0,00
480033 LAP Store 5 Lenovo Think PAd	GWG/voll	09.11.2022	1/00	100,00	2.981,76	0,00						0,00
480034 AmazonBox Nova Air E Book	GWG/voll	14.12.2022	1/00	100,00	378,14	0,00						0,00
480035 Saturn Darmstadt Telefon	GWG/voll	23.11.2022	1/00	100,00	630,24	0,00						0,00
480037 Amazon HIKMICRO Wärmebildkamera	GWG/voll	13.02.2023	1/00	100,00	0,00	0,00	469,60			469,60		0,00
480038 FlexiSpot Zisch	GWG/voll	08.03.2023	1/00	100,00	0,00	0,00	223,51			223,51		0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter												
480039 J.Seibert- Objektiv	GWG/voll	24.04.2023	1/00	100,00	0,00	0,00	437,00			437,00		0,00
480040 Luxnote Evolution GmbH, 12x Lenovo ThinkPad+Netzteil	GWG/voll	20.09.2023	1/00	100,00	0,00	0,00	7.492,44			7.492,44		0,00
480043 Amazon Lenovo Think Pad	GWG/voll	29.01.2023	1/00	100,00	0,00	0,00	342,82			342,82		0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter					30.228,83	0,00	8.965,37			8.965,37		0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Passivhaus Institut GmbH Forschung und Dienstleistungen, Darmstadt

Bezeichnung	AfA-Art	AHK-Datum	ND JJ/MM	AfA-%	AHK 01.01.2023 EUR	Buchwert 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
502 Anteile an verbundenen UN, KapG (AV)												
502001	Moser Christoph PHI Österreich	Keine AfA	22.07.2022		35.000,00	35.000,00						35.000,00
					35.000,00	35.000,00						35.000,00
					95.121,77	51.063,00	11.009,91			14.806,91		47.266,00