

J a h r e s a b s c h l u s s

zum 31. Dezember 2023

bvse-Zert GmbH

Fränkische Str. 2

53229 Bonn

Finanzamt Bonn Außenstadt

Steuer-Nr.: 206/5907/1259

Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung– der Firma bvse-Zert GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren 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 des Auftraggebers.

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



Weilerswist, den 08. Mai 2024

Häner, Lux & Partner GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Dipl.-Kfm. Udo Häner
Steuerberater

Bilanz zum 31.12.2023

bvse-Zert GmbH

Bonn

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		858,00	1.502,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		6,00	64,00
Summe Anlagevermögen		864,00	1.566,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		5.570,00	7.940,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.965,85		19.694,50
2. sonstige Vermögensgegenstände	3.648,05		2.262,91
		14.613,90	21.957,41
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		91.744,82	76.316,73
Summe Umlaufvermögen		111.928,72	106.214,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.038,72	2.825,88
		115.831,44	110.606,02

Bilanz zum 31.12.2023

bvse-Zert GmbH

Bonn

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		73.782,72	77.311,10
III. Jahresüberschuss		6.334,37	3.528,38-
Summe Eigenkapital		105.117,09	98.782,72
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	319,19		1.029,00
2. sonstige Rückstellungen	2.000,00		2.000,00
		2.319,19	3.029,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.436,47		3.905,66
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.436,47 (EUR 3.905,66)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	6.958,69		4.888,64
- davon aus Steuern EUR 6.452,94 (EUR 4.568,30)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.958,69 (EUR 4.888,64)			
		8.395,16	8.794,30
		115.831,44	110.606,02

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

bvse-Zert GmbH

Bonn

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten			
27	EDV-Software, entgeltl. erworben		858,00	1.502,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung			
420	Büroeinrichtung	4,00		62,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>2,00</u>		<u>2,00</u>
			6,00	64,00
	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
7080	Unfertige Leistungen		5.570,00	7.940,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistun- gen			
1400	Forderungen aus L+L		10.965,85	19.694,50
	sonstige Vermögensgegenstände			
1520	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	0,00		590,91
1540	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	1.435,00		0,00
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	80,75		0,00
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	1.672,00		1.672,00
1590	Durchlaufende Posten	<u>460,30</u>		<u>0,00</u>
			3.648,05	2.262,91
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut- haben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000	Kasse	161,74		352,09
1200	Commerzbank Bonn 2133 79900	<u>91.583,08</u>		<u>75.964,64</u>
			91.744,82	76.316,73
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		3.038,72	2.825,88
			<u>115.831,44</u>	<u>110.606,02</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

bvse-Zert GmbH

Bonn

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
	Gewinnvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		73.782,72	77.311,10
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		6.334,37	3.528,38-
	Steuerrückstellungen			
956	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00		1.029,00
963	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>319,19</u>		<u>0,00</u>
			319,19	1.029,00
	sonstige Rückstellungen			
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		2.000,00	2.000,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		1.436,47	3.905,66
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.436,47 (EUR 3.905,66)			
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	505,75		320,34
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	<u>3.900,53</u>		<u>2.901,44</u>
		4.406,28		3.221,78
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.583,91		1.666,86
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>31,50-</u>		<u>0,00</u>
		2.552,41		1.666,86
			6.958,69	4.888,64
	davon aus Steuern EUR 6.452,94 (EUR 4.568,30)			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.958,69 (EUR 4.888,64)			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
Übertrag			115.831,44	110.606,02

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

bvse-Zert GmbH

Bonn

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			115.831,44	110.606,02
1789	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
1790	Umsatzsteuer Vorjahr			
			<u>115.831,44</u>	<u>110.606,02</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

bvse-Zert GmbH

Bonn

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		220.162,55	203.003,55
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		2.370,00	3.940,00-
3. Gesamtleistung		217.792,55	206.943,55
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		14.964,88	15.955,67
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		0,00	30,90
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	144.761,94		147.000,45
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>30.907,92</u>		<u>28.483,14</u>
		175.669,86	175.483,59
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.004,44	1.728,50
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	9.950,00		10.200,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	656,72		724,12
c) Reparaturen und Instandhaltungen	225,00		646,50
d) Fahrzeugkosten	16.090,58		18.000,55
e) Werbe- und Reisekosten	5.556,79		3.472,80
f) Kosten der Warenabgabe	1.476,26		2.280,01
g) verschiedene betriebliche Kosten	<u>13.452,22</u>		<u>14.228,63</u>
		47.407,57	49.552,61
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		2.047,19	662,00-
10. Ergebnis nach Steuern		6.628,37	3.234,38-
11. sonstige Steuern		294,00	294,00
12. Jahresüberschuss		6.334,37	3.528,38-