

**JAHRES-
ABSCHLUSS
2024**

HotelToolz GmbH
Altenburg 41
3150 Wilhelmsburg

a.

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Durchführung	1
Allgemeines	2
Bilanz kumuliert	3
Gewinn- und Verlustrechnung kumuliert	4
Anlagenspiegel	5
Bilanz detailliert	6 - 8
Gewinn- und Verlustrechnung detailliert	9 - 11
Kurzfristige Erfolgsrechnung	12 - 14
Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	15 - 18
Sachkontenübersicht	19
Anlagenzugänge	20
Anlagenabgänge	21
Anlagenverzeichnis	22 - 26
Abschreibungsvorschau	27
Investitionsfreibeträge	28
Wirtschaftliche Verhältnisse	29 - 30
Steuerübersicht	31
Umsatzsteuererklärung	32 - 34
Hauptrechnungsblatt	35
Körperschaftsteuererklärung	36 - 41
Hauptrechnungsblatt	42
Mehr-/Weniger-Rechnung	43
Anrechenbare Mindest-KöSt	44
Verlustvortragsverwaltung	45

Bericht über die
Erstellung der Jahresrechnung von
HotelToolz GmbH
mit Sitz in Wilhelmsburg
für das Geschäftsjahr 2024.

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende Jahresrechnung von HotelToolz GmbH zum 31. Dezember 2024 auf Grundlage der Buchführung sowie der maßgeblichen steuerlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung der Jahresrechnung waren die von uns durchgeführte Buchhaltung, Lohn- und Gehaltsabrechnung, das erstellte Anlageverzeichnis und die uns vorgelegten Belege und Bücher, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung liegt in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht der Jahresrechnung, noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) für die Jahresrechnung.

Die Jahresrechnung wurde aufgrund der vorgelegten Bücher bzw. der erstellten Buchhaltung sowie gemäß den vom Auftraggeber übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünften ausschließlich für das Unternehmen selbst erstellt.

Sie sind sowohl für die Richtigkeit als auch für die Vollständigkeit der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Auskünfte verantwortlich, auch gegenüber den Nutzern der von uns erstellten Jahresrechnung.

Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe dieses Erstellungsberichts erfolgen.

Firmenbezeichnung:	HotelToolz GmbH			
Sitz und Betriebsstätte:	3150 Wilhelmsburg, Altenburg 41			
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung			
Geschäftszweig:	Programmierungstätigkeiten			
Geschäftsjahr:	1.1.2024 bis 31.12.2024			
Gewinnermittlungsart:	§ 5 Abs.1 EStG			
Zuständiges Finanzamt:	29, Finanzamt Österreich			
Steuernummer:	29 169/4271			
Steuerliche Vertretung:	Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG, Rechte Kremszeile 62, 3500 Krems an der Donau			
Firmenbuch:	Landesgericht St. Pölten, 493042m			
Gesellschaftsgröße:	"Kleinstkapitalgesellschaft" im Sinne des § 221 UGB			
Gesellschafter:	Name	Geburtsdatum	Anteil in EUR	Anteil in %
	Andreas Köppen	12.4.1981	<u>10.000,00</u>	<u>100</u>
Geschäftsführung:	Name			seit
	Andreas Köppen			12.6.2018
Die Gesellschaft wird von den Geschäftsführern selbständig vertreten.				
Generalversammlung:	Von der Generalversammlung wurden für das Vorjahr folgende Beschlüsse gefasst:			
	<ul style="list-style-type: none"> • Feststellung des Jahresabschlusses • Beschlussfassung über die Gewinnverwendung: 			
	Der Bilanzgewinn 2023 in Höhe von € 94.147,08 wird zur Gänze auf neue Rechnung vorgetragen.			

Aktiva	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Passiva	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
1. geleistete Anzahlungen	6.000,00	5.000,00	übernommenes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
II. Sachanlagen			nach § 10b Abs 4 GmbHG nicht einfordersames ausstehendes Stammkapital	-25.000,00	-25.000,00
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	540,21	1.314,77	einbezahltes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
III. Finanzanlagen			II. Bilanzgewinn	104.273,92	94.147,08
1. Beteiligungen	25.000,00	25.000,00	davon Gewinnvortrag	94.147,08	145.098,57
	<u>31.540,21</u>	<u>31.314,77</u>		<u>114.273,92</u>	<u>104.147,08</u>
B. Umlaufvermögen			B. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Steuerrückstellungen	3.826,22	3.763,44
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.079,39	29.349,49	2. sonstige Rückstellungen	2.000,00	2.000,00
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	55.803,30	49.855,19		<u>5.826,22</u>	<u>5.763,44</u>
	73.882,69	79.204,68	C. Verbindlichkeiten		
II. Guthaben bei Kreditinstituten	34.181,37	25.582,87	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.049,93	1.834,66
	<u>108.064,06</u>	<u>104.787,55</u>	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	1.049,93	1.834,66
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.085,87</u>	<u>458,37</u>	2. sonstige Verbindlichkeiten	20.540,07	24.815,51
			davon aus Steuern	465,00	1.184,40
			davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	20.540,07	24.815,51
				<u>21.590,00</u>	<u>26.650,17</u>
			davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	21.590,00	26.650,17
Summe Aktiva	<u>141.690,14</u>	<u>136.560,69</u>	Summe Passiva	<u>141.690,14</u>	<u>136.560,69</u>

	2024 EUR	%	2023 EUR	%
1. Umsatzerlöse	294.591,68	100,0	278.354,89	100,0
2. sonstige betriebliche Erträge	2.948,37	1,0	1.793,78	0,6
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-21.002,64	7,1	-10.355,11	3,7
4. Personalaufwand				
a) Löhne	-88.551,61	30,1	-85.715,94	30,8
b) soziale Aufwendungen	-50,42	0,0	-324,61	0,1
	<u>-88.602,03</u>	30,1	<u>-86.040,55</u>	30,9
5. Abschreibungen				
a) auf Sachanlagen	-1.788,05	0,6	-3.792,33	1,4
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-171.736,09</u>	58,3	<u>-156.378,00</u>	56,2
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	14.411,24	4,9	23.582,68	8,5
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	330,91	0,1	223,66	0,1
9. Aufwendungen aus Finanzanlagen	0,00	0,0	-70.000,00	25,2
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-289,47</u>	0,1	<u>-244,89</u>	0,1
11. Zwischensumme aus Z 8 bis 10 (Finanzergebnis)	<u>41,44</u>	0,0	<u>-70.021,23</u>	-25,2
12. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 11)	14.452,68	4,9	-46.438,55	-16,7
13. Steuern vom Einkommen	<u>-4.325,84</u>	1,5	<u>-4.512,94</u>	1,6
14. Ergebnis nach Steuern	<u>10.126,84</u>	3,4	<u>-50.951,49</u>	-18,3
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10.126,84	3,4	-50.951,49	-18,3
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	<u>94.147,08</u>	32,0	<u>145.098,57</u>	52,1
17. Bilanzgewinn	<u><u>104.273,92</u></u>	35,4	<u><u>94.147,08</u></u>	33,8

	Stand	Anschaffungs-/Herstellungskosten			Stand	Stand	kumulierte Abschreibungen			Stand	Buchwerte	
	1.1.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2024	1.1.2024	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abgänge	31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. geleistete Anzahlungen	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	6.000,00
II. Sachanlagen												
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.082,03	828,08	2.114,66	0,00	7.795,45	7.767,26	1.602,64	0,00	2.114,66	7.255,24	1.314,77	540,21
III. Finanzanlagen												
1. Beteiligungen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	39.082,03	1.828,08	2.114,66	0,00	38.795,45	7.767,26	1.602,64	0,00	2.114,66	7.255,24	31.314,77	31.540,21

Aktiva	31.12.2024 EUR	%	31.12.2023 EUR	%
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. geleistete Anzahlungen				
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände	6.000,00	4,2	5.000,00	3,7
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	540,14	0,4	1.314,70	1,0
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,07	0,0	0,07	0,0
680 Geringwert. Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0
	540,21	0,4	1.314,77	1,0
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen				
800 Anteile	<u>25.000,00</u>	17,6	<u>25.000,00</u>	18,3
	31.540,21	22,3	31.314,77	22,9
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2000 Lieferforderungen Inland	800,00	0,6	1.735,00	1,3
2001 N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	0,00	0,0	7.646,89	5,6
2010 Lieferforderungen Dänemark	<u>17.279,39</u>	12,2	<u>19.967,60</u>	14,6
	18.079,39	12,8	29.349,49	21,5
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
2301 Sonstige Forderungen Österreich/Dänemark	11.774,78	8,3	11.774,78	8,6
2540 Aktivierung Körperschaftsteuer	752,00	0,5	251,00	0,2
3310 Lieferverbindlichkeiten Dänemark	289,34	0,2	0,00	0,0
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	4.222,50	3,0	4.307,59	3,2
3521 Umsatzsteuer-Zahllast Dänemark	1.549,42	1,1	0,00	0,0
3530 Verrechnung Finanzamt	8.814,31	6,2	5.535,12	4,1

Aktiva	31.12.2024		31.12.2023	
	<u>EUR</u>	%	<u>EUR</u>	%
3830 Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	28.400,95	20,0	27.986,70	20,5
	<u>55.803,30</u>	39,4	<u>49.855,19</u>	36,5
	73.882,69	52,1	79.204,68	58,0
II. Guthaben bei Kreditinstituten				
2801 SPK Konto Krems 00000- 208850	6.772,68	4,8	5.432,44	4,0
2810 Bank Dänemark	<u>27.408,69</u>	19,3	<u>20.150,43</u>	14,8
	<u>34.181,37</u>	24,1	<u>25.582,87</u>	18,7
	108.064,06	76,3	104.787,55	76,7
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.085,87</u>	1,5	<u>458,37</u>	0,3
Summe Aktiva	<u>141.690,14</u>	100,0	<u>136.560,69</u>	100,0

Passiva	31.12.2024 EUR	%	31.12.2023 EUR	%
A. Eigenkapital				
I. eingefordertes Stammkapital				
9140 Stammkapital	35.000,00	24,7	35.000,00	25,6
9141 Gründungsprivilegierung	-25.000,00	-17,6	-25.000,00	-18,3
	10.000,00	7,1	10.000,00	7,3
II. Bilanzgewinn				
9370 Jahresgewinn/-verlust	10.126,84	7,2	-50.951,49	-37,3
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	94.147,08	66,5	145.098,57	106,3
	104.273,92	73,6	94.147,08	68,9
	114.273,92	80,7	104.147,08	76,3
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen				
3010 Körperschaftsteuer Dänemark	3.826,22	2,7	3.763,44	2,8
2. sonstige Rückstellungen				
3052 Rückst.f. Beratungskosten	2.000,00	1,4	2.000,00	1,5
	5.826,22	4,1	5.763,44	4,2
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	1.049,93	0,7	1.709,73	1,3
3310 Lieferverbindlichkeiten Dänemark	0,00	0,0	124,93	0,1
	1.049,93	0,7	1.834,66	1,3
2. sonstige Verbindlichkeiten				
3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag	0,00	0,0	666,00	0,5
3542 Verrechnung Zuschlag zum DB	0,00	0,0	68,40	0,1
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	465,00	0,3	450,00	0,3
3800 Sonstige Verbindlichkeiten	4.041,11	2,9	800,87	0,6
3810 Sonstige Verbindlichkeiten Dänemark	16.033,96	11,3	22.830,24	16,7
	20.540,07	14,5	24.815,51	18,2
	21.590,00	15,2	26.650,17	19,5
Summe Passiva	141.690,14	100,0	136.560,69	100,0

	2024 EUR	%	2023 EUR	%
1. Umsatzerlöse				
4000 Erlöse 20%	288,00	0,1	288,00	0,1
4009 Erlöse Dänemark	114.855,12	39,0	140.392,43	50,4
4010 Erlöse nicht steuerbar	7.865,00	2,7	9.610,00	3,5
4060 Erlöse aus n.n.fakt.Lieferungen	-7.646,89	-2,6	11.171,95	4,0
4310 Erlöse sonst.Leistungen EU (ZM neu)	179.230,45	60,8	116.892,51	42,0
	294.591,68	100,0	278.354,89	100,0
2. sonstige betriebliche Erträge				
4910 Gesellschafterverrechnung 0%	2.593,99	0,9	1.189,82	0,4
4913 Gesellschafterverrechnung 20%	354,38	0,1	418,23	0,2
4980 Fremdwährungskursgewinne	0,00	0,0	185,73	0,1
	2.948,37	1,0	1.793,78	0,6
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5700 Fremdleistungen/Lizenzgebühren 20%	-21.002,64	7,1	-9.119,12	3,3
5710 Fremdleistungen 0%	0,00	0,0	-1.235,99	0,4
	-21.002,64	7,1	-10.355,11	3,7
4. Personalaufwand				
a) Löhne				
6100 Löhne und Gehälter netto DE	0,00	0,0	-80,00	0,0
6101 Löhne und Gehälter Dänemark	-88.551,61	30,1	-87.585,94	31,5
6244 Erstattung AAG (DE)	0,00	0,0	1.950,00	-0,7
	-88.551,61	30,1	-85.715,94	30,8
b) soziale Aufwendungen				
6790 Freiwilliger Sozialaufwand	-50,42	0,0	-324,61	0,1
	-88.602,03	30,1	-86.040,55	30,9
5. Abschreibungen				
a) auf Sachanlagen				
7002 Abschreibungen auf Sachanlagen	-774,56	0,3	-1.036,73	0,4
7003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-828,08	0,3	-1.802,58	0,7
7004 Geringwertige Wirtschaftsgüter Dänemark	-185,41	0,1	-953,02	0,3
	-1.788,05	0,6	-3.792,33	1,4
6. sonstige betriebliche Aufwendungen				
Reise- und Fahrtaufwand				
7340 Reisekosten Unternehmer Inland	-172,00	0,1	-232,09	0,1
7350 Reisekosten Unternehmer Ausland	-2.312,07	0,8	-1.449,41	0,5
7360 Taggelder Unternehmer Inland	0,00	0,0	-8,00	0,0
7368 Reisekosten Dänemark	-2.475,01	0,8	-1.740,40	0,6
	-4.959,08	1,7	-3.429,90	1,2

	2024 EUR	%	2023 EUR	%
KFZ-Aufwand				
7321 Kfz-Aufwand PKW	-7.545,97	2,6	-3.430,90	1,2
7335 Kfz-Versicherungen PKW	-3.227,58	1,1	-3.075,12	1,1
7450 Leasingaufwand PKW Skoda Octavia Combi RS	-6.744,72	2,3	-6.744,72	2,4
	<u>-17.518,27</u>	6,0	<u>-13.250,74</u>	4,8
Geschäftsführerentgelte				
7585 Geschäftsführerbezüge	-114.000,00	38,7	-108.000,00	38,8
7586 Lohnnebenkosten Geschäftsführer (DB)	-4.260,39	1,5	-4.024,89	1,5
7587 Lohnnebenkosten Geschäftsführer (DZ)	-403,01	0,1	-413,37	0,2
7588 Lohnnebenkosten Geschäftsführer (KommSt)	-3.454,37	1,2	-3.263,43	1,2
	<u>-122.117,77</u>	41,5	<u>-115.701,69</u>	41,6
Aufwand für Büromaterial				
7601 Büromaterial Dänemark	-47,01	0,0	-143,04	0,1
7602 EDV-Material, EDV-Fremdkosten	-13.295,82	4,5	-10.419,05	3,7
7603 EDV-Kosten Dänemark	-869,97	0,3	-238,88	0,1
	<u>-14.212,80</u>	4,8	<u>-10.800,97</u>	3,9
Nachrichtenaufwand				
7380 Telefon	-1.417,53	0,5	-1.672,90	0,6
7382 Telefon Dänemark	-179,20	0,1	-466,53	0,2
7383 Internet/IT Kosten Dänemark	422,16	-0,1	0,00	0,0
7390 Postgebühren	0,00	0,0	-28,77	0,0
7779 Porto/Gebühren Dänemark	-1.545,07	0,5	-1.118,40	0,4
	<u>-2.719,64</u>	0,9	<u>-3.286,60</u>	1,2
Aufwand für Werbung				
7650 Werbeaufwand	-161,55	0,1	0,00	0,0
7660 Repräsentationsaufw. 10% abzugsfähig	-70,42	0,0	-8,73	0,0
7662 Repräsentationsaufw. n. abzugsfähig	-70,42	0,0	-8,73	0,0
	<u>-302,39</u>	0,1	<u>-17,46</u>	0,0
Aufwand für Versicherungen				
7701 Versicherungen Dänemark	-560,85	0,2	-489,00	0,2
Rechts- und Beratungsaufwand				
7750 Steuerberatungsaufwand	-4.867,35	1,6	-4.687,49	1,7
7751 Rechts- und Beratungsaufwand	0,00	0,0	-231,00	0,1
7757 Buchhaltung/Wirtschaftsprüfer Dänemark	-2.951,47	1,0	-3.179,39	1,1
	<u>-7.818,82</u>	2,7	<u>-8.097,88</u>	2,9
Gebühren und Beiträge				
7116 Gebühren nach dem Gebührengesetz	-242,60	0,1	-80,00	0,0
7785 Grundumlage (WKO)	-244,00	0,1	-244,00	0,1
	<u>-486,60</u>	0,2	<u>-324,00</u>	0,1
Spesen des Geldverkehrs				
7790 Geldverkehrsspesen	-511,12	0,2	-546,73	0,2
7797 Spesen/Quoten Dänemark	-514,36	0,2	-432,82	0,2

	2024 EUR	%	2023 EUR	%
7842 Fremdwährungskursverluste	-14,39	0,0	0,00	0,0
	-1.039,87	0,3	-979,55	0,3
Buchwert abgegangener Anlagen				
7820 Buchwert ausgeschiedener Anlagen	0,00	0,0	-0,21	0,0
	-171.736,09	58,3	-156.378,00	56,2
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	14.411,24	4,9	23.582,68	8,5
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8100 Bankzinserträge	2,45	0,0	2,01	0,0
8101 Zinserträge Dänemark	0,00	0,0	5,68	0,0
8110 Darlehenszinsenerträge	328,46	0,1	215,97	0,1
	330,91	0,1	223,66	0,1
9. Aufwendungen aus Finanzanlagen				
8221 Erlöse Abgang von Beteiligungen (-)	0,00	0,0	10.000,00	-3,6
8222 Buchwert abgegangener Beteiligung (-)	0,00	0,0	-80.000,00	28,7
	0,00	0,0	-70.000,00	25,2
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
8301 Zinsaufwände Dänemark	-289,47	0,1	0,00	0,0
8345 Anspruchszinsen - Aufwand	0,00	0,0	-244,89	0,1
	-289,47	0,1	-244,89	0,1
11. Zwischensumme aus Z 8 bis 10 (Finanzergebnis)	41,44	0,0	-70.021,23	-25,2
12. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 11)	14.452,68	4,9	-46.438,55	-16,7
13. Steuern vom Einkommen				
8500 Körperschaftsteuer	-499,00	0,2	-749,00	0,3
8501 Steuer auf den Jahresgewinn Dänemark	-3.826,22	1,3	-3.763,44	1,4
8510 Kapitalertragsteuer anrechenbar	-0,62	0,0	-0,50	0,0
	-4.325,84	1,5	-4.512,94	1,6
14. Ergebnis nach Steuern	10.126,84	3,4	-50.951,49	-18,3
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10.126,84	3,4	-50.951,49	-18,3
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	94.147,08	32,0	145.098,57	52,1
17. Bilanzgewinn	104.273,92	35,4	94.147,08	33,8

	2024 EUR	%	2023 EUR	%	2022 EUR	%	2021 EUR	%
1. Umsatzerlöse								
a. Erlöse	<u>294.591,68</u>	100,0	<u>278.354,89</u>	100,0	<u>332.870,01</u>	100,0	<u>426.410,91</u>	100,0
2. Betriebsleistung	294.591,68	100,0	278.354,89	100,0	332.870,01	100,0	426.410,91	100,0
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen								
a. Wareneinsatz	0,00	0,0	0,00	0,0	-3.792,52	-1,1	-42.725,93	-10,0
b. Fremdleistungen	-21.002,64	-7,1	-10.355,11	-3,7	-23.070,53	-6,9	-31.767,02	-7,5
c. Skontoerträge, Boni, Rabatte	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0	<u>-0,09</u>	0,0
	<u>-21.002,64</u>	-7,1	<u>-10.355,11</u>	-3,7	<u>-26.863,05</u>	-8,1	<u>-74.493,04</u>	-17,5
4. Deckungsbeitrag I	273.589,04	92,9	267.999,78	96,3	306.006,96	91,9	351.917,87	82,5
5. Personalaufwand								
a. Löhne	-88.551,61	-30,1	-85.715,94	-30,8	-115.709,93	-34,8	-108.488,27	-25,4
b. Unternehmerbezüge	0,00	0,0	0,00	0,0	-97.000,00	-29,1	-92.000,00	-21,6
c. gesetzliche Sozialabgaben	0,00	0,0	0,00	0,0	-37.079,09	-11,1	-30.463,30	-7,1
d. sonstige Sozialaufwendungen	<u>-50,42</u>	-0,0	<u>-324,61</u>	-0,1	<u>0,00</u>	0,0	<u>-133,10</u>	-0,0
	<u>-88.602,03</u>	-30,1	<u>-86.040,55</u>	-30,9	<u>-249.789,02</u>	-75,0	<u>-231.084,67</u>	-54,2
6. Deckungsbeitrag II	184.987,01	62,8	181.959,23	65,4	56.217,94	16,9	120.833,20	28,3
7. sonstige betriebliche Erträge								
a. übrige	2.948,37	1,0	1.793,78	0,6	3.218,64	1,0	1.876,25	0,4

	2024 EUR	%	2023 EUR	%	2022 EUR	%	2021 EUR	%
8. sonstige betriebliche Aufwendungen								
a. Gebühren und Beiträge	-242,60	-0,1	-80,00	-0,0	-50,75	-0,0	-40,00	-0,0
b. Mitgliedsbeiträge	-244,00	-0,1	-244,00	-0,1	-244,00	-0,1	-244,00	-0,1
c. Versicherungen	-560,85	-0,2	-489,00	-0,2	-986,66	-0,3	0,00	0,0
d. Reise- und Fahraufwand	-4.959,08	-1,7	-3.429,90	-1,2	-5.068,15	-1,5	-5.693,09	-1,3
e. KFZ-Aufwand	-17.518,27	-6,0	-13.250,74	-4,8	-16.225,69	-4,9	-11.835,54	-2,8
f. Nachrichtenaufwand	-2.719,64	-0,9	-3.286,60	-1,2	-3.713,51	-1,1	-4.776,73	-1,1
g. Leasing	0,00	0,0	0,00	0,0	-1.536,60	-0,5	-1.536,60	-0,4
h. Aufwand für die Geschäftsführung	-122.117,77	-41,5	-115.701,69	-41,6	0,00	0,0	0,00	0,0
i. Aus- und Weiterbildung	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	-195,00	-0,1
j. Büro- und Verwaltungsaufwand	-14.212,80	-4,8	-10.800,97	-3,9	-9.629,25	-2,9	-10.893,56	-2,5
k. Spesen des Geldverkehrs	-1.039,87	-0,3	-979,55	-0,3	-1.165,17	-0,3	-984,46	-0,2
l. Aufwand für Werbung	-302,39	-0,1	-17,46	-0,0	-526,93	-0,2	-213,10	-0,1
m. betriebliche Spenden	0,00	0,0	0,00	0,0	-7,10	0,0	0,00	0,0
n. Rechts- und Beratungsaufwand	-7.818,82	-2,7	-8.097,88	-2,9	-8.585,83	-2,6	-10.405,07	-2,4
o. Abschreibung von Forderungen	0,00	0,0	0,00	0,0	-360,00	-0,1	-12.302,81	-2,9
p. Buchwert abgegangener Anlagen	0,00	0,0	-0,21	0,0	0,00	0,0	-0,03	0,0
q. übrige	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	-1.146,84	-0,3
	<u>-171.736,09</u>	-58,3	<u>-156.378,00</u>	-56,2	<u>-48.099,64</u>	-14,4	<u>-60.266,83</u>	-14,1
9. Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Afa (EBITDA)	16.199,29	5,5	27.375,01	9,8	11.336,94	3,4	62.442,62	14,6
10. Abschreibungen	-1.788,05	-0,6	-3.792,33	-1,4	-4.004,05	-1,2	-3.365,03	-0,8

	<u>2024</u>		<u>2023</u>		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
11. Finanzerträge								
a. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,0	0,00	0,0	265,22	0,1	0,00	0,0
b. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	88,40	0,0
c. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>330,91</u>	0,1	<u>223,66</u>	0,1	<u>201,00</u>	0,1	<u>260,65</u>	0,1
	330,91	0,1	223,66	0,1	466,22	0,1	349,05	0,1
12. Aufwendungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	0,0	<u>-70.000,00</u>	-25,2	<u>0,00</u>	0,0	<u>-3.028,47</u>	-0,7
13. Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	14.742,15	5,0	-46.193,66	-16,6	7.799,11	2,3	56.398,17	13,2
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-289,47</u>	-0,1	<u>-244,89</u>	-0,1	<u>-257,92</u>	-0,1	<u>-387,83</u>	-0,1
15. Ergebnis vor Steuern (EBT)	14.452,68	4,9	-46.438,55	-16,7	7.541,19	2,3	56.010,34	13,1
16. Steuern vom Einkommen/Ertrag	<u>-4.325,84</u>	-1,5	<u>-4.512,94</u>	-1,6	<u>-1.838,00</u>	-0,6	<u>-21.363,81</u>	-5,0
17. Jahresgewinn, Jahresverlust	10.126,84	3,4	-50.951,49	-18,3	5.703,19	1,7	34.646,53	8,1

Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**B. Umlaufvermögen****2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände**

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Sonstige Forderungen Österreich/Dänemark	11.774,78	11.774,78
Aktivierung Körperschaftsteuer	752,00	251,00
Lieferverbindlichkeiten Dänemark	289,34	0,00
Umsatzsteuer-Zahllast	4.222,50	4.307,59
Umsatzsteuer-Zahllast Dänemark	1.549,42	0,00
Verrechnung Finanzamt	8.814,31	5.535,12
Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	28.400,95	27.986,70
	<u>55.803,30</u>	<u>49.855,19</u>

2540 Aktivierung Körperschaftsteuer

	EUR
Akt. KöSt 2023	251,00
Akt. KöSt 2024	501,00
	<u>752,00</u>

3520 Umsatzsteuer-Zahllast

	EUR
U 11/2024	-2.043,82
U 12/2024	-2.785,26
U 2023	83,65
U 2024	522,93
	<u>4.222,50</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.085,87</u>	<u>458,37</u>

2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	EUR
AnyDesk Software GmbH 01.01.2025-13.05.2025	187,12
Oracle 26.07.24-25.07.2025	1.898,75
	<u>2.085,87</u>

Passiva**A. Eigenkapital**

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
übernommenes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
nach § 10b Abs 4 GmbHG nicht einforderbares ausstehendes Stammkapital	-25.000,00	-25.000,00
einbezahltes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
Bilanzgewinn	104.273,92	94.147,08
davon Gewinnvortrag	94.147,08	145.098,57
	<u>114.273,92</u>	<u>104.147,08</u>

Entwicklung des Bilanzgewinns:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Jahresgewinn/-verlust	10.126,84	-50.951,49
Gewinnvortrag aus Vorjahren	94.147,08	145.098,57
	<u>104.273,92</u>	<u>94.147,08</u>

Evidenzkonto gemäß § 4 Abs. 12 EStG

	1.1.2024	Abgang	Zugang	Umbuchungen	31.12.2024
UGB:					
Stammkapital	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
ausstehende Einlage					
Kapitalrücklagen					
nicht geb. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnrücklagen					
gesetzliche Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
andere Rücklagen (freie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust					
Jahresergebnis inkl. Vortrag	94.147,08	0,00	10.128,84	0,00	104.273,92
	<u>104.147,08</u>	<u>0,00</u>	<u>10.128,84</u>	<u>0,00</u>	<u>114.273,92</u>
Surrogatkapital / Darlehenskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einlagen:					
indisponible Einlagen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
(§ 32 (1) Z 3 EStG hängige					
indisponible Einlagen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
disponible Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.000,00</u>
Surrogatkapital/ Darlehenskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innenfinanzierung:					
indisponible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innenfinanzierung					
disponible Innenfinanzierung	94.147,08	0,00	10.128,84	0,00	104.273,92
	<u>94.147,08</u>	<u>0,00</u>	<u>10.128,84</u>	<u>0,00</u>	<u>104.273,92</u>
Anschaffungskosten:					
Gesellschafter					Betrag
Köppen Andreas					10.000,00
Summe					<u>10.000,00</u>

B. Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 1.1.2024 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2024 EUR
Steuerrückstellungen	3.763,44	3.763,44	3.826,22	3.826,22
sonstige Rückstellungen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Summe Rückstellungen	5.763,44	5.763,44	5.826,22	5.826,22

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Rückst.f. Beratungskosten	2.000,00	2.000,00

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Zusammensetzung:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Lieferverbindlichkeiten Inland	1.049,93	1.709,73
Lieferverbindlichkeiten Dänemark	0,00	124,93
	1.049,93	1.834,66

2. sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Verrechnung Dienstgeberbeitrag	0,00	666,00
Verrechnung Zuschlag zum DB	0,00	68,40
Verrechnung Kommunalsteuer	465,00	450,00
Sonstige Verbindlichkeiten	4.041,11	800,87
Sonstige Verbindlichkeiten Dänemark	16.033,96	22.830,24
	20.540,07	24.815,51

3800 Sonstige Verbindlichkeiten

	EUR
Hosttech GmbH 12/24	309,46
Efsta IT Service 12/24	3.168,00
Accurata BH 10-12/24, LV 2024	563,65
	4.041,11

Konto	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abrechnung kum. 01.01.2024	Veränderung	Buchwert Abrechnung kum. 31.12.2024	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
180 Gel.Anz.a.Immat.Verm.gegenstände	5.000,00 1.000,00 6.000,00	5.000,00 0,00	Z 1.000,00	6.000,00 0,00	0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	3.250,66 0,00 3.250,66	1.314,70 1.935,96	AfA -774,56	540,14 2.710,52	IFB 108,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	432,50 0,00 432,50	0,07 432,43	Z 0,00	0,07 432,43	0,00
680 Geringwert.Vermögensgegenstände	5.398,87 828,08 -2.114,66 4.112,29	0,00 5.398,87	Z GWG -828,08	0,00 4.112,29	0,00
800 Anteile	25.000,00 0,00 25.000,00	25.000,00 0,00	Z 0,00	25.000,00 0,00	0,00
Gesamtsumme	39.082,03 1.828,08 -2.114,66 38.795,45	31.314,77 7.767,26	Z AfA GWG -1.828,08	31.540,21 7.255,24	IFB 108,00

Z = Zugang G = Gesamtabgang T = Teilabgang AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung BMW = Buchwertminderung VSTK = Vorsteuerkürzung E = Erweiterung
 U = Umbuchung sA = sonstige Änderung AfA = Planmäßige AfA VZ = vorzeitige AfA GWG = AfA GWG ap = außerplanmäßige AfA tw = Teilwert-AfA
 ao = außerordentliche AfA Zu = Zuschreibung Izu = Investitionszuschuss §12 = BR §12 sK = sonstige Korrektur ZaU = Zugang aufgrund Umgründung AaU = Abgang aufgrund Umgründung
 VZ = BR VZ AfA GWG = BR GWG GFB = Gewinnfreibetrag Eb = Ersatzbeschaffung IFB = Investitionsfreibetrag IFBO = IFB Okologisierung

HotelToolz GmbH
 Programmierung

Zugänge
 01.01.2024 bis 31.12.2024
 Unternehmensrecht

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Buchungstext	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Inbetriebnahme	ND	Abschreibungsart	Anschaffung-Wert	Umsatzsteuer
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände											
3-0	weitere Raten, Erstellung Website		Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	BB	47	13.11.2024			Z	1.000,00	
680 Geringwert.Vermögensgegenstände											
14-0	GWG 2024		div. Lieferanten			31.12.2024	31.12.2024	4,00	linear	Z	828,08
Gesamtsumme										1.828,08	

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Abgang	Abgangsgrund	Erlös Buchwert Gewinn	Erlös Buchwert Verlust	BW Abgang (ohne Erlös)	Abgangsart
680 Geringwert.Vermögensgegenstände											
8-0	GWG 2021				31.12.2021	31.12.2024					Gesamtabgang
Gesamtsumme											

180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2024	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2024	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
1-0	1. Setup-Rate Website Erstellung & Entwicklung	Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	28.12.2020			2.000,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00	0,00	2.000,00 0,00	0,00
2-0	3 weitere monatliche Raten, Erstellung Website	Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	28.03.2021			3.000,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00	0,00	3.000,00 0,00	0,00
3-0	weitere Raten, Erstellung Website	Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	13.11.2024		Z	0,00 1.000,00 1.000,00	0,00 Z 0,00	1.000,00	1.000,00 0,00	0,00
Summe Konto 180						Z	5.000,00 1.000,00 6.000,00	Z	5.000,00 0,00	1.000,00 0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche Afa
 VZ = BR VZ Afa

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 Afa = Planmäßige Afa
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige Afa
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = Afa GWG
 sK = sonstige Korrektur
 IFB = Investitionsfreibetrag

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige Afa
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung
 IFBO = IFB Ökologisierung

E = Erweiterung
 tw = Teilwert-Afa
 AaU = Abgang aufgrund Umgründung

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2024	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2024	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
7-0	Macbook Pro 13,3"	Cyberport	30.08.2021 30.08.2021	3,00 0,00	linear	1.313,16 0,00 1.313,16	218,86 AFA 1.094,30	-218,79	0,07 1.313,09	0,00
8-0	Apple Mac Mini 8C	Apple	24.05.2022 24.05.2022	3,00 0,00	linear	857,50 0,00 857,50	285,84 AFA 571,66	-285,77	0,07 857,43	0,00
9-0	iPhone 14 Pro Space Black 128GB	Apple	28.04.2023 28.04.2023	4,00 2,00	linear	1.080,00 0,00 1.080,00	810,00 AFA 270,00	-270,00	540,00 540,00	IFB 108,00
Summe Konto 620						3.250,66 0,00 3.250,66	1.314,70 AFA 1.935,96	-774,56	540,14 2.710,52	IFB 108,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche Afa
 VZ = BR VZ AFA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AFA = Planmäßige Afa
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige Afa
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = Afa GWG
 sK = sonstige Korrektur
 IFB = Investitionsfreibetrag

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige Afa
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung
 IFBO = IFB Okologisierung

E = Erweiterung
 tw = Teilwert-Afa
 AaU = Abgang aufgrund Umgründung

660 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2024	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2024	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
1-0	Schreibtisch	Ikea	08.10.2018 08.10.2018	5,00 0,00	linear	432,50 0,00 432,50	0,07 432,43	0,00	0,07 432,43	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG

T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur
 IFB = Investitionsfreibetrag

VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung
 IFBO = IFB Ökologisierung

E = Erweiterung
 tw = Teilwert-AfA
 AaU = Abgang aufgrund Umgründung

680 Geringwert.Vermögensgegenstände

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2024	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2024	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss	
8-0	GWG 2021	diverse Lieferanten	31.12.2021 31.12.2021 31.12.2024	4,00 0,00	linear	2.114,66 -2.114,66 0,00	0,00 2.114,66	0,00	0,00 0,00	0,00	
10-0	GWG 2022	div. Lieferanten	31.12.2022 31.12.2022	4,00 1,00	linear	1.481,63 0,00 1.481,63	0,00 1.481,63	0,00	0,00 1.481,63	0,00	
12-0	GWG 2023	div. Lieferanten	31.12.2023 31.12.2023	4,00 2,00	linear	1.802,58 0,00 1.802,58	0,00 1.802,58	0,00	0,00 1.802,58	0,00	
14-0	GWG 2024	div. Lieferanten	31.12.2024 31.12.2024	4,00 3,00	linear	0,00 828,08 828,08	0,00 0,00 828,08	Z GWG -828,08	828,08 0,00 828,08	0,00	
Summe Konto 680						Z G	5.398,87 828,08 -2.114,66 4.112,29	Z GWG	828,08 -828,08	0,00 4.112,29	0,00

Z = Zugang
 U = Umbuchung
 ao = außerordentliche AfA
 VZ = BR VZ AfA
 G = Gesamtabgang
 sA = sonstige Änderung
 Zu = Zuschreibung
 GWG = BR GWG
 T = Teilabgang
 AfA = Planmäßige AfA
 Izu = Investitionszuschuss
 GFB = Gewinnfreibetrag
 AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
 VZ = vorzeitige AfA
 §12 = BR §12
 Eb = Ersatzbeschaffung
 BMW = Buchwertminderung
 GWG = AfA GWG
 sK = sonstige Korrektur
 IFB = Investitionsfreibetrag
 VSTK = Vorsteuerkürzung
 ap = außerplanmäßige AfA
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung
 IFBO = IFB Okologisierung
 E = Erweiterung
 tw = Teilwert-AfA
 AaU = Abgang aufgrund Umgründung

800 Anteile											
Inv.-Nr.	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2024	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2024	Bewertungsreserve GFB IFB	Zuschuss
3-0	Stammeinlage HotelToolz Deutschland GmbH		16.11.2022			25.000,00 0,00 25.000,00	25.000,00 0,00	0,00	25.000,00 0,00		0,00
Gesamtsumme						39.082,03	31.314,77	Z 1.828,08	31.540,21	IFB 7.255,24	108,00
						Z 1.828,08	7.767,26	AfA -774,56			
						G -2.114,66	GWG	-828,08			
						38.795,45					

Z = Zugang G = Gesamtabgang T = Teilabgang AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung BWM = Buchwertminderung VSTK = Vorsteuerkürzung E = Erweiterung
 U = Umbuchung sA = sonstige Änderung AFA = Planmäßige AfA VZ = vorzeitige AfA GWG = AfA GWG ap = außerplanmäßige AfA tw = Teilwert-AfA
 ao = außerordentliche AfA Zu = Zuschreibung Izu = Investitionszuschuss §12 = BR §12 sK = sonstige Korrektur ZaU = Zugang aufgrund Umgründung AaU = Abgang aufgrund Umgründung
 VZ = BR VZ AfA GWG = BR GWG GFB = Gewinnfreibetrag Eb = Ersatzbeschaffung IFB = Investitionsfreibetrag IFBO = IFB Ökologisierung

HotelToolz GmbH
Programmierung

Vorschauliste Abschreibungen

01.01.2025 bis 31.12.2029

Unternehmensrecht

Konto	2025	2026	2027	2028	2029
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	270,00	269,93	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	270,00	269,93	0,00	0,00	0,00

Inv.-Nr.	Bezeichnung	Anschaffung	AHK	ND	Ablauf	Stand 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Auflösung	Abgang	Abgang ahG	Stand 31.12.2024	KZ
Investitionsfreibeträge													
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen													
9-0	iPhone 14 Pro Space Black 128GB	28.04.2023	1.080,00	4,00	28.04.2027	108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,00	IFB
Summe Investitionsfreibeträge			1.080,00			108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,00	
Gesamtsumme			1.080,00			108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,00	

Z = Zugang A = Abgang ZaU = Zugang aufgrund Umgründung AaU = Abgang aufgrund Umgründung

Finanzlage - Geldflussrechnung

	2024 EUR	2023 EUR
1. Ergebnis vor Steuern	14.452,68	-46.438,55
2. Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern		
a. Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Investitionsbereichs	0,00	70.000,21
b. Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.788,05	3.792,33
Geldfluss aus dem Ergebnis	16.240,73	27.353,99
c. Ab-/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	3.694,49	-7.215,63
d. Zunahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	0,00	500,00
e. Ab-/Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-5.060,17	16.814,84
	422,37	83.891,75
3. Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern	14.875,05	37.453,20
4. Zahlungen für Steuern		
a. Steuern vom Einkommen	-4.325,84	-4.512,94
b. Veränderungen Steuerrückstellungen	62,78	-6.950,56
	-4.263,06	-11.463,50
5. Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	10.611,99	25.989,70
6. Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit		
a. Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang und sonstigen Finanzinvestitionen	0,00	10.000,00
b. Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-1.828,08	-3.835,60
c. Finanzanlagenzugänge und sonstige Finanzinvestitionen	0,00	-12.500,00
	-1.828,08	-6.335,60
7. zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	8.783,91	19.654,10
8. Finanzmittelbestand am Beginn der Periode	25.582,87	5.928,77
9. Finanzmittelbestand am Ende der Periode	34.366,78	25.582,87

Kennzahlen gemäß Unternehmensreorganisationsgesetz (URG)

Ermittlung der Eigenmittelquote gemäß § 23 URG:

	2024 EUR	2023 EUR
Eigenkapital laut Bilanz	114.273,92	104.147,08
Gesamtkapital (§224 Abs. 3 UGB)	141.690,14	136.560,69
- von den Vorräten absetzbare Anzahlungen	0,00	0,00
- Investitionszuschüsse	-0,00	-0,00
= Gesamtkapital	141.690,14	136.560,69

Eigenmittelquote gemäß § 23 URG:

$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	=	80,65 %	76,26 %
---	---	---------	---------

Ermittlung der fiktiven Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG:

	2024 EUR	2023 EUR
Rückstellungen	5.826,22	5.763,44
+ Verbindlichkeiten	21.590,00	26.650,17
- sonstige Wertpapiere und Anteile	0,00	0,00
- von den Vorräten absetzbare Anzahlungen	0,00	0,00
- liquide Mittel	-34.181,37	-25.582,87
= effektives Fremdkapital	-6.765,15	6.830,74
Ergebnis vor Steuern	14.452,68	-46.438,55
- Steuern vom Einkommen	-4.325,84	-4.512,94
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	1.788,05	73.792,54
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen und Gewinne aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	0,00
- Auflösung Investitionszuschüsse	-0,00	-0,00
+/- Veränderung langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00
= Mittelüberschuss aus der Geschäftstätigkeit	11.914,89	22.841,05

Fiktive Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG:

$\frac{\text{(effektives) Fremdkapital}}{\text{Mittelüberschuss aus der Geschäftstätigkeit}}$	=	k. A. (kein effektives Fremdkapital)	0,3 Jahre
---	---	--------------------------------------	-----------

Nach § 22 des URG wird Reorganisationsbedarf vermutet, wenn die Eigenmittelquote weniger als 8 % und die fiktive Schuldentilgungsdauer mehr als 15 Jahre beträgt.

Steuerberechnung für 2024

HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Steuerübersicht

St.Nr.: 29 169/4271

	2024	2023	2022	2021
Umsatzsteuer				
Steuerpflichtige Umsätze	642,38	706,23	902,43	1.868,96
Steuerpflichtige ig. Erwerbe	0,00	311,75	3.947,98	31.052,37
Summe Umsatzsteuer	1.191,33	816,61	3.507,47	7.131,04
Summe Erwerbsteuer	0,00	62,35	789,60	6.210,47
Gesamtsumme Steuern	1.191,33	878,96	4.297,07	13.341,51
Vorsteuer	-31.014,34	-27.653,88	-28.772,46	-36.094,49
Gesamtsumme Steuern	-29.823,01	-26.774,92	-24.475,39	-22.752,98
- Vorauszahlungen/+ Gutschriften	30.345,94	26.858,57	24.164,87	22.815,32
Nachforderung	522,93	83,65	0,00	62,34
Gutschrift	0,00	0,00	-310,52	0,00
Körperschaftsteuer				
Vorläufiger Gewinn	9.625,84	0,00	0,00	45.360,53
Vorläufiger Verlust	0,00	-51.202,49	-15.068,81	0,00
Summe Korrekturen	-21.102,07	21.708,11	22.422,11	40.093,90
Einkünfte aus Gewerbebetrieb	-11.476,23	-29.494,38	7.353,30	85.454,43
Einkommen	-11.476,23	-29.494,38	7.353,30	85.454,43
Steuer gem. § 22 KStG	0,00	0,00	1.838,33	21.363,61
Differenz zur Mindestkörperschaftsteuer	500,00	750,00	0,00	0,00
Körperschaftsteuer	500,00	750,00	1.838,33	21.363,61
Aufwandswirksame KEST	-0,62	-0,50	-1,00	-1,81
Festgesetzte Körperschaftsteuer	499,38	749,50	1.837,00	21.362,00
Aufwandswirksame Vorauszahlungen	-1.000,00	-1.000,00	-22.609,00	-10.648,00
Rückstellung/Aktivierung	-501,00	-251,00	-20.772,00	10.714,00
Nachforderung	0,00	0,00	0,00	10.714,00
Gutschrift	-501,00	-251,00	-20.772,00	0,00
Nachforderung insgesamt	21,93	0,00	0,00	10.776,34
Gutschrift insgesamt	0,00	-167,35	-21.082,52	0,00
Verlustvortrag für Folgejahre	40.970,61	29.494,38		
Restliche verrechenbare Mindest-KöSt	1.250,00	750,00		