

JAHRES-  
ABSCHLUSS  
2022

**HotelToolz GmbH**  
Altenburg 41  
3150 Wilhelmsburg



# Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Durchführung .....	1
Allgemeines .....	2
Bilanz nach UGB kumuliert .....	3
GuV nach UGB kumuliert .....	4
Anlagenspiegel .....	5
Bilanz nach UGB detailliert .....	6 - 8
GuV nach UGB detailliert .....	9 - 12
Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung .....	13 - 18
Sachkontenübersicht .....	19
Anlagenzugänge .....	20
Anlagenabgänge .....	21
Anlagenverzeichnis .....	22 - 28
Abschreibungsvorschau .....	29

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses der  
HotelToolz GmbH  
mit Sitz in Wilhelmsburg  
für das Geschäftsjahr 2022.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der HotelToolz GmbH zum 31. Dezember 2022 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erstellt.

Grundlage für die Erstellung des Abschlusses waren die von uns durchgeführte Buchhaltung, Lohn- und Gehaltsabrechnung, das erstellte Anlagenverzeichnis und die darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach UGB und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht des Abschlusses noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) zum Abschluss.

Der Jahresabschluss 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 des von uns erstellten Abschlusses. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf die auf unser Verlangen von Ihnen unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 „Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen“ durchgeführt.

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:	1.1.2022 bis 31.12.2022			
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 dem Geschäftsführer selbständig vertreten.				
Generalversammlung:	Von der Generalversammlung wurden für das Vorjahr folgende Beschlüsse gefasst:			
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Feststellung des Jahresabschlusses</li> <li>• Beschlussfassung über die Gewinnverwendung:</li> </ul>			
	Der Bilanzgewinn 2021 in Höhe von € 139.395,38 wird zur Gänze auf neue Rechnung vorgetragen.			

---

<b>Aktiva</b>	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	<b>Passiva</b>	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
1. Lizenzen	0,07	0,01	übernommenes Stammkapital	35.000,00	35.000,00
2. geleistete Anzahlungen	5.000,00	5.000,00	nach § 10b Abs 4 GmbHG nicht einforderbares ausstehendes Stammkapital	-25.000,00	-25.000,00
	5.000,07	5.000,01	einbezahltes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
II. Sachanlagen			II. Bilanzgewinn	145.098,57	139.395,38
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.271,64	1.354,06	davon Gewinnvortrag	139.395,38	104.748,85
III. Finanzanlagen				<b>155.098,57</b>	<b>149.395,38</b>
1. Beteiligungen	92.500,00	80.000,00	<b>B. Rückstellungen</b>		
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	0,00	15.914,03	1. Steuerrückstellungen	10.714,00	19.060,00
	92.500,00	95.914,03	2. sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00
	<b>98.771,71</b>	<b>102.268,10</b>		<b>12.214,00</b>	<b>20.560,00</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.395,40	2.284,10
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.962,23	43.865,94	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	4.395,40	2.284,10
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	57.260,66	32.153,41	2. sonstige Verbindlichkeiten	948,65	43.613,63
	72.222,89	76.019,35	davon aus Steuern	180,00	2.183,92
II. Guthaben bei Kreditinstituten	5.928,77	60.609,65	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	948,65	43.613,63
	<b>78.151,66</b>	<b>136.629,00</b>		<b>5.344,05</b>	<b>45.897,73</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>224,53</b>	<b>224,53</b>	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	5.344,05	45.897,73
<b>Summe Aktiva</b>	<b>177.147,90</b>	<b>239.121,63</b>	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.491,28</b>	<b>23.268,52</b>
			<b>Summe Passiva</b>	<b>177.147,90</b>	<b>239.121,63</b>

	2022 EUR	%	2021 EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>332.870,01</b>	<b>100,0</b>	<b>426.410,91</b>	<b>100,0</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>3.218,64</b>	<b>1,0</b>	<b>1.876,25</b>	<b>0,4</b>
<b>3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>				
a) Materialaufwand	-3.792,52	1,1	-42.726,02	10,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-23.070,53	6,9	-31.767,02	7,5
	<b>-26.863,05</b>	<b>8,1</b>	<b>-74.493,04</b>	<b>17,5</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Löhne und Gehälter	-212.709,93	63,9	-200.488,27	47,0
b) soziale Aufwendungen	-37.079,09	11,1	-30.596,40	7,2
	<b>-249.789,02</b>	<b>75,0</b>	<b>-231.084,67</b>	<b>54,2</b>
<b>5. Abschreibungen</b>				
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.004,05	1,2	-3.365,03	0,8
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-48.099,64</b>	<b>14,5</b>	<b>-60.266,83</b>	<b>14,1</b>
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)</b>	<b>7.332,89</b>	<b>2,2</b>	<b>59.077,59</b>	<b>13,9</b>
<b>8. Erträge aus anderen Wertpapieren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>88,40</b>	<b>0,0</b>
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>201,00</b>	<b>0,1</b>	<b>260,65</b>	<b>0,1</b>
<b>10. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>	<b>265,22</b>	<b>0,1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>11. Aufwendungen aus Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>-3.028,47</b>	<b>0,7</b>
<b>12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-257,92</b>	<b>0,1</b>	<b>-387,83</b>	<b>0,1</b>
<b>13. Zwischensumme aus Z 8 bis 12 (Finanzergebnis)</b>	<b>208,30</b>	<b>0,1</b>	<b>-3.067,25</b>	<b>-0,7</b>
<b>14. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 13)</b>	<b>7.541,19</b>	<b>2,3</b>	<b>56.010,34</b>	<b>13,1</b>
<b>15. Steuern vom Einkommen</b>	<b>-1.838,00</b>	<b>0,6</b>	<b>-21.363,81</b>	<b>5,0</b>
<b>16. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>5.703,19</b>	<b>1,7</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>
<b>17. Jahresüberschuss</b>	<b>5.703,19</b>	<b>1,7</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>
<b>18. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>139.395,38</b>	<b>41,9</b>	<b>104.748,85</b>	<b>24,6</b>
<b>19. Bilanzgewinn</b>	<b>145.098,57</b>	<b>43,6</b>	<b>139.395,38</b>	<b>32,7</b>

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Stand 31.12.2022 EUR	kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2022 EUR	Buchwerte	
	Stand 1.1.2022 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR		Stand 1.1.2022 EUR	Abschreibungen EUR	Zuschreibungen EUR	Abgänge EUR		Stand 1.1.2022 EUR	Stand 31.12.2022 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>												
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1. Lizenzen	495,00	0,00	0,00	0,00	495,00	494,99	-0,06	0,00	0,00	494,93	0,01	0,07
2. geleistete Anzahlungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	<b>5.495,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.495,00</b>	<b>494,99</b>	<b>-0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>494,93</b>	<b>5.000,01</b>	<b>5.000,07</b>
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.488,11	3.921,69	3.224,65	0,00	11.185,15	9.134,05	4.004,11	0,00	3.224,65	9.913,51	1.354,06	1.271,64
<b>III. Finanzanlagen</b>												
1. Beteiligungen	80.000,00	12.500,00	0,00	0,00	92.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	92.500,00
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	15.914,03	0,00	15.914,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.914,03	0,00
	<b>95.914,03</b>	<b>12.500,00</b>	<b>15.914,03</b>	<b>0,00</b>	<b>92.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.914,03</b>	<b>92.500,00</b>
	<b>111.897,14</b>	<b>16.421,69</b>	<b>19.138,68</b>	<b>0,00</b>	<b>109.180,15</b>	<b>9.629,04</b>	<b>4.004,05</b>	<b>0,00</b>	<b>3.224,65</b>	<b>10.408,44</b>	<b>102.268,10</b>	<b>98.771,71</b>

<b>Aktiva</b>	31.12.2022 EUR	%	31.12.2021 EUR	%
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Lizenzen				
111 Lizenzen	0,07	0,0	0,01	0,0
2. geleistete Anzahlungen				
180 Gel.Anz.a.immat.Verm. gegenstände	5.000,00	2,8	5.000,00	2,1
	<u>5.000,07</u>	2,8	<u>5.000,01</u>	2,1
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	1.228,39	0,7	1.224,31	0,5
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43,25	0,0	129,75	0,1
680 Geringwert. Vermögensgegenstände	0,00	0,0	0,00	0,0
	<u>1.271,64</u>	0,7	<u>1.354,06</u>	0,6
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen				
800 Anteile	92.500,00	52,2	80.000,00	33,5
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens				
920 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,0	15.914,03	6,7
	<u>92.500,00</u>	52,2	<u>95.914,03</u>	40,1
	<b>98.771,71</b>	<b>55,8</b>	<b>102.268,10</b>	<b>42,8</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2000 Lieferforderungen Inland	13.996,01	7,9	26.117,68	10,9
2001 N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	966,22	0,6	17.748,26	7,4
	<u>14.962,23</u>	8,5	<u>43.865,94</u>	18,3
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
2300 Sonstige Forderungen	66,88	0,0	0,00	0,0

<b>Aktiva</b>	31.12.2022		31.12.2021	
	EUR	%	EUR	%
2540 Aktivierung Körperschaftsteuer	20.772,00	11,7	0,00	0,0
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	3.113,17	1,8	9.707,09	4,1
3530 Verrechnung Finanzamt	5.277,50	3,0	7.496,26	3,1
3830 Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	9.874,83	5,6	6.232,33	2,6
3831 Verr. Dänemark	18.156,28	10,3	8.717,73	3,7
	<u>57.260,66</u>	32,3	<u>32.153,41</u>	13,5
	72.222,89	40,8	76.019,35	31,8
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>				
2801 SPK Konto Krems 00000- 208850	5.928,77	3,4	60.521,25	25,3
2803 Kremser Bank 07703-015904	0,00	0,0	88,40	0,0
	<u>5.928,77</u>	3,4	<u>60.609,65</u>	25,4
	<b>78.151,66</b>	<b>44,1</b>	<b>136.629,00</b>	<b>57,1</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<b>224,53</b>	<b>0,1</b>	<b>224,53</b>	<b>0,1</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b><u>177.147,90</u></b>	<b>100,0</b>	<b><u>239.121,63</u></b>	<b>100,0</b>

<b>Passiva</b>	31.12.2022 EUR	%	31.12.2021 EUR	%
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. eingefordertes Stammkapital				
9140 Stammkapital	35.000,00	19,8	35.000,00	14,6
9141 Gründungsprivilegierung	-25.000,00	-14,1	-25.000,00	-10,5
	<u>10.000,00</u>	5,7	<u>10.000,00</u>	4,2
II. Bilanzgewinn				
9370 Jahresgewinn/-verlust	5.703,19	3,2	34.646,53	14,5
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	139.395,38	78,7	104.748,85	43,8
	<u>145.098,57</u>	81,9	<u>139.395,38</u>	58,3
	<b>155.098,57</b>	<b>87,6</b>	<b>149.395,38</b>	<b>62,5</b>
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Steuerrückstellungen				
3020 Körperschaftst.Rückstellung	10.714,00	6,1	19.060,00	8,0
2. sonstige Rückstellungen				
3052 Rückst.f. Beratungskosten	1.500,00	0,9	1.500,00	0,6
	<u>12.214,00</u>	<b>6,9</b>	<u>20.560,00</u>	<b>8,6</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	4.395,40	2,5	2.284,10	1,0
2. sonstige Verbindlichkeiten				
3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag	0,00	0,0	1.268,65	0,5
3542 Verrechnung Zuschlag zum DB	0,00	0,0	123,62	0,1
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	180,00	0,1	791,65	0,3
3800 Sonstige Verbindlichkeiten	768,65	0,4	1.429,71	0,6
3802 Verb. Rusvay Sandor	0,00	0,0	40.000,00	16,7
	<u>948,65</u>	0,5	<u>43.613,63</u>	18,2
	<b>5.344,05</b>	<b>3,0</b>	<b>45.897,73</b>	<b>19,2</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.491,28	2,5	23.268,52	9,7
<b>Summe Passiva</b>	<u><b>177.147,90</b></u>	<b>100,0</b>	<u><b>239.121,63</b></u>	<b>100,0</b>

	2022 EUR	%	2021 EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
4000 Erlöse 20%	636,75	0,2	1.568,00	0,4
4009 Erlöse Dänemark	85.765,91	25,8	56.786,70	13,3
4010 Erlöse nicht steuerbar	26.890,25	8,1	29.903,11	7,0
4060 Erlöse aus n.n.fakt.Lieferungen	1.995,20	0,6	-9.613,29	-2,3
4310 Erlöse sonst.Leistungen EU (ZM neu)	217.581,90	65,4	347.766,39	81,6
	<b>332.870,01</b>	<b>100,0</b>	<b>426.410,91</b>	<b>100,0</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>				
4910 Gesellschafterverrechnung 0%	1.596,67	0,5	1.575,29	0,4
4913 Gesellschafterverrechnung 20%	265,68	0,1	300,96	0,1
4940 Versicherungsvergütungen	1.356,29	0,4	0,00	0,0
	<b>3.218,64</b>	<b>1,0</b>	<b>1.876,25</b>	<b>0,4</b>
<b>3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>				
a) Materialaufwand				
Waren				
5040 Handelswareneinkauf ig.Erwerb 20%	-3.792,52	1,1	-28.330,73	6,6
5044 Handelswareneinkauf 20%	0,00	0,0	-14.395,20	3,4
	-3.792,52	1,1	-42.725,93	10,0
Skonti, Boni und Rabatte				
5804 Lieferantenskonti 20%	0,00	0,0	-0,09	0,0
	-3.792,52	1,1	-42.726,02	10,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5700 Fremdleistungen/Lizenzgebühren 20%	-8.790,08	2,6	-240,00	0,1
5710 Fremdleistungen 0%	-14.280,45	4,3	-31.527,02	7,4
	-23.070,53	6,9	-31.767,02	7,5
	<b>-26.863,05</b>	<b>8,1</b>	<b>-74.493,04</b>	<b>17,5</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Löhne und Gehälter				
6100 Löhne und Gehälter netto DE	-42.813,47	12,9	-30.859,44	7,2
6101 Löhne und Gehälter Dänemark	-74.711,05	22,4	-77.628,83	18,2
6244 Erstattung AAG (DE)	1.814,59	-0,6	0,00	0,0
6300 Geschäftsführerbezüge	-97.000,00	29,1	-92.000,00	21,6
	-212.709,93	63,9	-200.488,27	47,0
b) soziale Aufwendungen				
6502 Gesetzlicher Sozialaufwand DE	-24.486,84	7,4	-18.749,95	4,4
6610 Lohnsteuer	-5.406,00	1,6	-4.920,00	1,2
6660 Dienstgeberbeiträge	-3.849,78	1,2	-3.639,29	0,9
6661 Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag	-375,10	0,1	-354,60	0,1
6663 Kommunalsteuer	-2.961,37	0,9	-2.799,46	0,7

	2022 EUR	%	2021 EUR	%
6790 Freiwilliger Sozialaufwand	0,00	0,0	-133,10	0,0
	-37.079,09	11,1	-30.596,40	7,2
	<b>-249.789,02</b>	<b>75,0</b>	<b>-231.084,67</b>	<b>54,2</b>

## 5. Abschreibungen

### a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

7001 Abschreibungen auf immat. Vermögen	0,06	0,0	-164,99	0,0
7002 Abschreibungen auf Sachanlagen	-939,92	0,3	-665,17	0,2
7003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.481,63	0,5	-2.114,66	0,5
7004 Geringwertige Wirtschaftsgüter Dänemark	-1.582,56	0,5	-420,21	0,1
	<b>-4.004,05</b>	<b>1,2</b>	<b>-3.365,03</b>	<b>0,8</b>

## 6. sonstige betriebliche Aufwendungen

### Reise- und Fahraufwand

7340 Reisekosten Unternehmer Inland	-114,50	0,0	-351,84	0,1
7350 Reisekosten Unternehmer Ausland	-3.236,81	1,0	-1.947,72	0,5
7366 Reisespesen Dienstnehmer DE	0,00	0,0	-2.617,77	0,6
7368 Reisekosten Dänemark	-364,47	0,1	-775,76	0,2
7369 Reisekosten Dienstnehmer	-1.352,37	0,4	0,00	0,0
	-5.068,15	1,5	-5.693,09	1,3

### KFZ-Aufwand

7321 Kfz-Aufwand PKW	-6.532,99	2,0	-2.211,66	0,5
7335 Kfz-Versicherungen PKW	-2.947,98	0,9	-2.879,16	0,7
7450 Leasingaufwand PKW Skoda Octavia Combi RS	-6.744,72	2,0	-6.744,72	1,6
	-16.225,69	4,9	-11.835,54	2,8

### Aufwand für Leasing

7404 Leasingaufwand MacBook	-1.536,60	0,5	-1.536,60	0,4
-----------------------------	-----------	-----	-----------	-----

### Aufwand für Büromaterial

7601 Büromaterial Dänemark	-62,15	0,0	0,00	0,0
7602 EDV-Material, EDV-Fremdkosten	-9.567,10	2,9	-10.893,56	2,6
	-9.629,25	2,9	-10.893,56	2,6

### Nachrichtenaufwand

7380 Telefon	-1.062,71	0,3	-1.203,83	0,3
7382 Telefon Dänemark	-458,60	0,1	-400,80	0,1
7383 Internet/IT Kosten Dänemark	-706,78	0,2	-199,04	0,1
7390 Postgebühren	-183,79	0,1	-356,56	0,1
7779 Porto/Gebühren Dänemark	-1.301,63	0,4	-2.616,50	0,6
	-3.713,51	1,1	-4.776,73	1,1

### Aufwand für Werbung und betriebliche Spenden

7650 Werbeaufwand	-217,92	0,1	-175,10	0,0
7656 Werbung/Geschenke Dänemark	-96,11	0,0	0,00	0,0
7660 Repräsentationsaufw. 10% abzugsfähig	-100,35	0,0	0,00	0,0

	2022 EUR	%	2021 EUR	%
7662 Repräsentationsaufw.n.abzugsfähig	-112,55	0,0	-16,85	0,0
7664 Repräsentationsaufwand 5% abzugsfähig (1.7.-31.12.2021) CV 19	0,00	0,0	-21,15	0,0
7690 Spenden und Trinkgelder	-7,10	0,0	0,00	0,0
	<u>-534,03</u>	0,2	<u>-213,10</u>	0,1
Aufwand für Versicherungen				
7701 Versicherungen Dänemark	-986,66	0,3	0,00	0,0
Rechts- und Beratungsaufwand				
7750 Steuerberatungsaufwand	-4.405,84	1,3	-5.255,17	1,2
7751 Rechts- und Beratungsaufwand	-564,44	0,2	-1.920,00	0,5
7757 Buchhaltung/Wirtschaftsprüfer Dänemark	-3.615,55	1,1	-3.229,90	0,8
	<u>-8.585,83</u>	2,6	<u>-10.405,07</u>	2,4
Aufwand für Aus- und Weiterbildung				
7770 Fortbildung Unternehmer	0,00	0,0	-195,00	0,1
Gebühren und Beiträge				
7116 Gebühren nach dem Gebührengesetz	-50,75	0,0	-40,00	0,0
7785 Grundumlage (WKO)	-244,00	0,1	-244,00	0,1
	<u>-294,75</u>	0,1	<u>-284,00</u>	0,1
Spesen des Geldverkehrs				
7790 Geldverkehrsspesen	-839,95	0,3	-978,14	0,2
7797 Spesen/Quoten Dänemark	-325,22	0,1	0,00	0,0
7842 Kursverluste	0,00	0,0	-6,32	0,0
	<u>-1.165,17</u>	0,4	<u>-984,46</u>	0,2
Buchwert abgegangener Anlagen				
7820 Buchwert ausgeschiedener Anlagen	0,00	0,0	-0,03	0,0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen				
7807 Forderungsausfälle nicht steuerbar	-360,00	0,1	-12.302,81	2,9
diverse betriebliche Aufwendungen				
7414 Kosten Arbeitszimmer	0,00	0,0	-1.146,84	0,3
	<u>-48.099,64</u>	14,5	<u>-60.266,83</u>	14,1
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)</b>	<b>7.332,89</b>	<b>2,2</b>	<b>59.077,59</b>	<b>13,9</b>
<b>8. Erträge aus anderen Wertpapieren</b>				
8050 Zinserträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	0,0	88,40	0,0
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>				
8100 Bankzinserträge	88,97	0,0	57,21	0,0
8110 Darlehenszinsenerträge	112,03	0,0	203,44	0,1
	<u>201,00</u>	0,1	<u>260,65</u>	0,1

	2022 EUR	%	2021 EUR	%
<b>10. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>				
8150 Erlöse Abgang sonstige Finanzanlagen	16.179,25	4,9	0,00	0,0
8180 Buchwert abgegangener sonstiger Finanzanlagen (+)	-8.643,57	-2,6	0,00	0,0
8262 Buchwert abgegangener sonstiger Finanzanlagen (-)	-7.270,46	-2,2	0,00	0,0
	<b>265,22</b>	<b>0,1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>11. Aufwendungen aus Finanzanlagen</b>				
8170 Buchwert abgegangener Beteiligungen	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>-3.028,47</b>	<b>0,7</b>
<b>12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
8300 Bankzinsaufwand	-141,34	0,0	-365,19	0,1
8301 Zinsaufwände Dänemark	-116,58	0,0	-22,64	0,0
	<b>-257,92</b>	<b>0,1</b>	<b>-387,83</b>	<b>0,1</b>
<b>13. Zwischensumme aus Z 8 bis 12 (Finanzergebnis)</b>	<b>208,30</b>	<b>0,1</b>	<b>-3.067,25</b>	<b>-0,7</b>
<b>14. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 13)</b>	<b>7.541,19</b>	<b>2,3</b>	<b>56.010,34</b>	<b>13,1</b>
<b>15. Steuern vom Einkommen</b>				
8500 Körperschaftsteuer	-1.837,00	0,6	-21.362,00	5,0
8510 Kapitalertragsteuer anrechenbar	-1,00	0,0	-1,81	0,0
	<b>-1.838,00</b>	<b>0,6</b>	<b>-21.363,81</b>	<b>5,0</b>
<b>16. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>5.703,19</b>	<b>1,7</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>
<b>17. Jahresüberschuss</b>	<b>5.703,19</b>	<b>1,7</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>
<b>18. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>				
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	<b>139.395,38</b>	<b>41,9</b>	<b>104.748,85</b>	<b>24,6</b>
<b>19. Bilanzgewinn</b>	<b>145.098,57</b>	<b>43,6</b>	<b>139.395,38</b>	<b>32,7</b>

**Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung****Aktiva****B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Zusammensetzung:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Lieferforderungen Inland	13.996,01	26.117,68
N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	966,22	17.748,26
	<u>14.962,23</u>	<u>43.865,94</u>

**2001 N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland**

	EUR
AR 2023 - Leistungszeitraum 2022 Dänemark	819,22
AR 2023 - Leistungszeitraum 2022	147,00
	<u>966,22</u>

**2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände**

Zusammensetzung:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Sonstige Forderungen	66,88	0,00
Aktivierung Körperschaftsteuer	20.772,00	0,00
Umsatzsteuer-Zahllast	3.113,17	9.707,09
Verrechnung Finanzamt	5.277,50	7.496,26
Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	9.874,83	6.232,33
Verr. Dänemark	18.156,28	8.717,73
	<u>57.260,66</u>	<u>32.153,41</u>

**2540 Aktivierung Körperschaftsteuer**

	EUR
Akt. KÖSt 2022	<u>20.772,00</u>

**3520 Umsatzsteuer-Zahllast**

	<u>EUR</u>
U 2021	-62,34
U 11/2022	1.541,33
U 12/2022	1.323,66
U 2022	310,52
	<u>3.113,17</u>

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

Zusammensetzung:

	31.12.2022	31.12.2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>224,53</u>	<u>224,53</u>

**2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

	<u>EUR</u>
Oracle Membership 01-07/2023	<u>224,53</u>

**Passiva****A. Eigenkapital**

Zusammensetzung:

	31.12.2022	31.12.2021
	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	145.098,57	139.395,38
davon Gewinnvortrag	139.395,38	104.748,85
	<b>155.098,57</b>	<b>149.395,38</b>

Entwicklung des Bilanzgewinns:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Jahresgewinn/-verlust	5.703,19	34.646,53
Gewinnvortrag aus Vorjahren	139.395,38	104.748,85
	<b>145.098,57</b>	<b>139.395,38</b>

**Evidenzkonto gemäß § 4 Abs. 12 EStG**

	1.1.2022	Abgang	Zugang	Umbuchungen	31.12.2022
<b>UGB:</b>					
Stammkapital	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
ausstehende Einlage	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00
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	139.395,38	0,00	5.703,19	0,00	145.098,57
	<u>149.395,38</u>	<u>0,00</u>	<u>5.703,19</u>	<u>0,00</u>	<u>155.098,57</u>
Surrogatkapital / Darlehenskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Einlagen:</b>					
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
<b>Innenfinanzierung:</b>					
indisponible Innenfinanzierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
disponible Innenfinanzierung	139.395,38	0,00	5.703,19	0,00	145.098,57
	<u>139.395,38</u>	<u>0,00</u>	<u>5.703,19</u>	<u>0,00</u>	<u>145.098,57</u>
<b>Anschaffungskosten:</b>					
<b>Gesellschafter</b>					<b>Betrag</b>
Köppen Andreas					28.145,38
Summe					<u>28.145,38</u>

**B. Rückstellungen**

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 1.1.2022 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2022 EUR
Steuerrückstellungen	19.060,00	8.346,00	0,00	10.714,00
sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>20.560,00</b>	<b>9.846,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>12.214,00</b>

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Rückst.f. Beratungskosten	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>

**3020 Körperschaftst.Rückstellung**

	EUR
KÖST RST 2021	<u>10.714,00</u>

**C. Verbindlichkeiten****2. sonstige Verbindlichkeiten**

Zusammensetzung:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Verrechnung Dienstgeberbeitrag	0,00	1.268,65
Verrechnung Zuschlag zum DB	0,00	123,62
Verrechnung Kommunalsteuer	180,00	791,65
Sonstige Verbindlichkeiten	768,65	1.429,71
Verb. Rusvay Sandor	0,00	40.000,00
	<u>948,65</u>	<u>43.613,63</u>

**3550 Verrechnung Kommunalsteuer**

	EUR
KommSt 12/2022	<u>180,00</u>

**3800 Sonstige Verbindlichkeiten**

	EUR
Host Profis Telekom 12/2022	186,21
Accurata, BH 10-12/2022, LV 10-12/2022, Jahreslohnauswertungen	<u>582,44</u>
	<u>768,65</u>

**D. Rechnungsabgrenzungsposten**

Zusammensetzung:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>4.491,28</u>	<u>23.268,52</u>

**3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

	EUR
AR's 11/2022 - Leistungszeitraum 2023	<u>1.061,78</u>
AR's 12/2022 - Leistungszeitraum 2023	<u>3.429,50</u>
	<u>4.491,28</u>

Konto	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
111 Lizenzen	495,00 0,00 495,00	0,01 AfA 494,99	0,06	0,07 494,93	0,00
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände	5.000,00 0,00 5.000,00	5.000,00 0,00	0,00	5.000,00 0,00	0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	2.692,16 857,50 3.549,66	1.224,31 Z 1.467,85 AfA	857,50 -853,42	1.228,39 2.321,27	0,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	432,50 0,00 432,50	129,75 AfA 302,75	-86,50	43,25 389,25	0,00
680 Geringwert.Vermögensgegenstände	7.363,45 3.064,19 -3.224,65 7.202,99	0,00 Z 7.363,45 GWG	3.064,19 -3.064,19	0,00 7.202,99	0,00
800 Anteile	80.000,00 12.500,00 92.500,00	80.000,00 Z 0,00	12.500,00	92.500,00 0,00	0,00
920 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.914,03 -15.914,03 0,00	15.914,03 G 0,00	-15.914,03	0,00 0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>111.897,14</b> <b>16.421,69</b> <b>-19.138,68</b> <b>109.180,15</b>	<b>102.268,10</b> Z <b>9.629,04</b> AfA <b>GWG</b> <b>G</b>	<b>16.421,69</b> <b>-939,86</b> <b>-3.064,19</b> <b>-15.914,03</b>	<b>98.771,71</b> <b>10.408,44</b>	<b>0,00</b>

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      IFBÖ = IFB Ökologisierung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Inbetriebnahme	ND	Abschreibungsart	Anschaffungs-/Herstellungskosten
<b>620 Büromaschinen, EDV-Anlagen</b>									
8-0	Apple Mac Mini 8C	Apple	ER	5002	24.05.2022	24.05.2022	3,00	linear	Z 857,50
<b>680 Geringwert.Vermögensgegenstände</b>									
10-0	GWG 2022	div. Lieferanten			31.12.2022	31.12.2022	4,00	linear	Z 1.481,63
11-0	GWG 2022 Dänemark	div. Lieferanten			31.12.2022	31.12.2022	1,00	linear	Z 1.582,56
<b>Summe Konto 680</b>									<b>3.064,19</b>
<b>800 Anteile</b>									
3-0	Stammeinlage HotelToolz Deutschland GmbH		BB	38	16.11.2022				Z 12.500,00
<b>Gesamtsumme</b>									<b>16.421,69</b>

Z = Zugang                      E = Erweiterung                      ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS Beleg	Anschaffung	Abgang	Abgangsgrund	Erlös Buchwert Gewinn	Erlös Buchwert Verlust	BW Abgang (ohne Erlös)	Abgangsart
<b>680 Geringwert.Vermögensgegenstände</b>										
5-0	GWG 2018			31.12.2018	31.12.2022					Gesamtabgang
6-0	GWG 2019			31.12.2019	31.12.2022					Gesamtabgang
9-0	GWG 2021 Dänemark			31.12.2021	31.12.2022					Gesamtabgang
11-0	GWG 2022 Dänemark			31.12.2022	31.12.2022					Gesamtabgang
<b>Summe Konto 680</b>										
<b>920 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>										
2-0	SWBB KMU15-26/12			16.12.2015	08.08.2022	Verkauf		2.410,37 -2.510,46 -100,09		Gesamtabgang
3-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452			22.12.2016	08.08.2022	Verkauf		4.702,94 -4.760,00 -57,06		Gesamtabgang
4-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452			20.12.2017	10.08.2022	Verkauf	9.065,94 -8.643,57 422,37			Gesamtabgang
<b>Summe Konto 920</b>							<b>9.065,94</b> <b>-8.643,57</b> <b>422,37</b>	<b>7.113,31</b> <b>-7.270,46</b> <b>-157,15</b>		
<b>Gesamtsumme</b>							<b>9.065,94</b> <b>-8.643,57</b> <b>422,37</b>	<b>7.113,31</b> <b>-7.270,46</b> <b>-157,15</b>		

**111 Lizenzen**

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
2-0	TSPlus Enterprise Edition 10 User Lizenz	TSplus Germany, Klasingstr. 16, Leipzig	05.03.2019 05.03.2019	3,00 0,00	linear	495,00 0,00 495,00	0,01 494,99	AfA 0,06	0,07 494,93	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  
 IFBÖ = IFB Ökologisierung

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

**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. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	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
<b>Summe Konto 180</b>						<b>5.000,00 0,00 5.000,00</b>	<b>5.000,00 0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00 0,00</b>	<b>0,00</b>

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	IFBÖ = IFB Ökologisierung	

<b>620 Büromaschinen, EDV-Anlagen</b>											
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss	
5-0	Notebook HP 255 G6	Laptopia.de, Gewerbecapark 9, Neustadt	13.08.2018 13.08.2018	3,00 0,00	linear	599,00 0,00 599,00	0,01 598,99	AfA 0,06	0,07 598,93	0,00	
6-0	IPhone 11 Pro Max 256GB	T-Mobile Austria GmbH, Rennweg 97-99, Wien	29.10.2019 29.10.2019	3,00 0,00	linear	780,00 0,00 780,00	130,00 650,00	AfA -129,93	0,07 779,93	0,00	
7-0	Macbook Pro 13,3"	Cyberport	30.08.2021 30.08.2021	3,00 1,50	linear	1.313,16 0,00 1.313,16	1.094,30 218,86	AfA -437,72	656,58 656,58	0,00	
8-0	Apple Mac Mini 8C	Apple	24.05.2022 24.05.2022	3,00 2,00	linear	0,00 857,50 857,50	0,00 0,00	Z AfA -285,83	571,67 285,83	0,00	
<b>Summe Konto 620</b>						<b>Z</b>	<b>2.692,16</b> <b>857,50</b> <b>3.549,66</b>	<b>Z</b> <b>AfA</b>	<b>1.224,31</b> <b>1.467,85</b>	<b>857,50</b> <b>-853,42</b>	<b>0,00</b> <b>1.228,39</b> <b>2.321,27</b>
<p>Z = Zugang          U = Umbuchung          ao = außerordentliche AfA          VZ = BR VZ AfA</p> <p>G = Gesamtabgang          sA = sonstige Änderung          Zu = Zuschreibung          GWG = BR GWG</p> <p>T = Teilabgang          AfA = Planmäßige AfA          Izu = Investitionszuschuss          GFB = Gewinnfreibetrag</p> <p>AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung          VZ = vorzeitige AfA          §12 = BR §12          Eb = Ersatzbeschaffung</p> <p>BWM = Buchwertminderung          GWG = AfA GWG          sK = sonstige Korrektur          IFB = Investitionsfreibetrag</p> <p>VSTK = Vorsteuerkürzung          ap = außerplanmäßige AfA          ZaU = Zugang aufgrund Umgründung          IFBÖ = IFB Ökologisierung</p> <p>E = Erweiterung          tw = Teilwert-AfA          AaU = Abgang aufgrund Umgründung</p>											

<b>660 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>										
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
1-0	Schreibtisch	Ikea	08.10.2018 08.10.2018	5,00 0,50	linear	432,50 0,00 432,50	129,75 302,75	AfA -86,50	43,25 389,25	0,00

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	IFBÖ = IFB Ökologisierung	

<b>680 Geringwert.Vermögensgegenstände</b>										
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
5-0	GWG 2018	div. Lieferanten	31.12.2018 31.12.2018 31.12.2022	4,00 0,00	linear	G 1.161,24 -1.161,24 0,00	0,00 1.161,24	0,00	0,00 0,00	0,00
6-0	GWG 2019	div. Lieferanten	31.12.2019 31.12.2019 31.12.2022	4,00 0,00	linear	G 60,64 -60,64 0,00	0,00 60,64	0,00	0,00 0,00	0,00
7-0	GWG 2020	div. Lieferanten	31.12.2020 31.12.2020	4,00 1,00	linear	3.606,70 0,00 3.606,70	0,00 3.606,70	0,00	0,00 3.606,70	0,00
8-0	GWG 2021	diverse Lieferanten	31.12.2021 31.12.2021	4,00 2,00	linear	2.114,66 0,00 2.114,66	0,00 2.114,66	0,00	0,00 2.114,66	0,00
9-0	GWG 2021 Dänemark	div. Lieferanten	31.12.2021 31.12.2021 31.12.2022	1,00 0,00	linear	G 420,21 -420,21 0,00	0,00 420,21	0,00	0,00 0,00	0,00
10-0	GWG 2022	div. Lieferanten	31.12.2022 31.12.2022	4,00 3,00	linear	Z 0,00 1.481,63 1.481,63	0,00 0,00	Z 1.481,63 GWG -1.481,63	0,00 1.481,63	0,00
11-0	GWG 2022 Dänemark	div. Lieferanten	31.12.2022 31.12.2022 31.12.2022	1,00 0,00	linear	Z 0,00 1.582,56 G -1.582,56 0,00	0,00 0,00	Z 1.582,56 GWG -1.582,56	0,00 0,00	0,00
<b>Summe Konto 680</b>						Z G 7.363,45 3.064,19 -3.224,65 7.202,99	0,00 7.363,45	Z GWG 3.064,19 -3.064,19	0,00 7.202,99	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  
 IFBÖ = IFB Ökologisierung

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

<b>800 Anteile</b>										
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss
2-0	Stammeinlage based on IT GmbH 20% mit €7.500,-		13.02.2020			80.000,00 0,00 80.000,00	80.000,00 0,00	0,00	80.000,00 0,00	0,00
3-0	Stammeinlage HotelToolz Deutschland GmbH		16.11.2022			0,00 Z 12.500,00 12.500,00	0,00 0,00	Z 12.500,00	12.500,00 0,00	0,00
<b>Summe Konto 800</b>						<b>Z 80.000,00 12.500,00 92.500,00</b>	<b>80.000,00 0,00</b>	<b>Z 12.500,00</b>	<b>92.500,00 0,00</b>	<b>0,00</b>
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 IFBÖ = IFB Ökologisierung E = Erweiterung tw = Teilwert-AfA AaU = Abgang aufgrund Umgründung										

**920 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2022	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2022	Bewertungsreserve GFB IFB Zuschuss	
2-0	SWBB KMU15-26/12		16.12.2015 08.08.2022			2.510,46 -2.510,46 0,00	2.510,46 0,00	G -2.510,46	0,00 0,00	0,00	
3-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452		22.12.2016 08.08.2022			4.760,00 -4.760,00 0,00	4.760,00 0,00	G -4.760,00	0,00 0,00	0,00	
4-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452		20.12.2017 10.08.2022			8.643,57 -8.643,57 0,00	8.643,57 0,00	G -8.643,57	0,00 0,00	0,00	
<b>Summe Konto 920</b>						<b>15.914,03 -15.914,03 0,00</b>	<b>15.914,03 0,00</b>	<b>G -15.914,03</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Gesamtsumme</b>						<b>111.897,14 16.421,69 -19.138,68 109.180,15</b>	<b>102.268,10 9.629,04</b>	<b>Z Afa G GWG G</b>	<b>16.421,69 -939,86 -3.064,19 -15.914,03</b>	<b>98.771,71 10.408,44</b>	<b>0,00</b>

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	IFBÖ = IFB Ökologisierung	

# Vorschauliste Abschreibungen

01.01.2023 bis 31.12.2027

Unternehmensrecht

HotelToolz GmbH  
Programmierung

Konto	2023	2024	2025	2026	2027
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	723,55	504,56	0,00	0,00	0,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	43,18	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>766,73</b>	<b>504,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>