

JAHRES-  
ABSCHLUSS  
2021

**HotelToolz GmbH**  
Altenburg 41  
3150 Wilhelmsburg



# Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Durchführung .....	1
Allgemeines .....	2 - 3
Bilanz kumuliert .....	4
Gewinn- und Verlustrechnung kumuliert .....	5
Anlagenspiegel .....	6
Bilanz detailliert .....	7 - 9
Gewinn- und Verlustrechnung detailliert .....	10 - 13
Kurzfristige Erfolgsrechnung .....	14 - 16
Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung .....	17 - 22
Sachkontenübersicht .....	23
Anlagenzugänge .....	24
Anlagenabgänge .....	25
Anlagenverzeichnis .....	26 - 32
Abschreibungsvorschau .....	33
Gewinnfreibeträge .....	34
Wirtschaftliche Verhältnisse .....	35 - 36
Steuerübersicht .....	37
Umsatzsteuererklärung .....	38 - 40
Umsatzsteuerverprobung 2021 .....	41
Hauptberechnungsblatt .....	42
Körperschaftsteuererklärung .....	43 - 48
Hauptberechnungsblatt .....	49
Mehr-/Weniger-Rechnung .....	50

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses der  
HotelToolz GmbH  
mit Sitz in Wilhelmsburg  
für das Geschäftsjahr 2021.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der HotelToolz GmbH zum 31. Dezember 2021 – 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:	1.1.2021 bis 31.12.2021			
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:
- Feststellung des Jahresabschlusses
  - Beschlussfassung über die Gewinnverwendung:  
Der Bilanzgewinn 2020 in Höhe von € 104.748,85 wird zur Gänze auf neue Rechnung vorgetragen.

<b>Aktiva</b>	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	<b>Passiva</b>	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
1. Lizenzen	0,01	165,01	<i>übernommenes Stammkapital</i>	35.000,00	35.000,00
2. geleistete Anzahlungen	5.000,00	2.000,00	<i>nach § 10b Abs 4 GmbHG nicht einforderbares ausstehendes Stammkapital</i>	-25.000,00	-25.000,00
	5.000,01	2.165,01	<i>einbezahltes Stammkapital</i>	10.000,00	10.000,00
II. Sachanlagen			II. Bilanzgewinn	139.395,38	104.748,85
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.354,06	706,09	<i>davon Gewinnvortrag</i>	104.748,85	41.539,42
III. Finanzanlagen			<b>149.395,38</b>	<b>114.748,85</b>	
1. Beteiligungen	80.000,00	83.028,47	<b>B. Rückstellungen</b>		
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	15.914,03	15.914,03	1. Steuerrückstellungen	19.060,00	8.346,00
	95.914,03	98.942,50	2. sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00
<b>102.268,10</b>	<b>101.813,60</b>		<b>20.560,00</b>	<b>9.846,00</b>	
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.284,10	13.182,80
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.865,94	77.028,58	<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	2.284,10	13.182,80
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	32.153,41	40.809,66	2. sonstige Verbindlichkeiten	43.613,63	81.545,97
	76.019,35	117.838,24	<i>davon aus Steuern</i>	2.183,92	519,61
II. Guthaben bei Kreditinstituten	60.609,65	18.291,59	<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	43.613,63	81.545,97
	<b>136.629,00</b>	<b>136.129,83</b>	<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	<b>45.897,73</b>	<b>94.728,77</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>224,53</b>	<b>449,15</b>	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>23.268,52</b>	<b>19.068,96</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>239.121,63</b>	<b>238.392,58</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>239.121,63</b>	<b>238.392,58</b>

	2021 EUR	%	2020 EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>426.410,91</b>	<b>100,0</b>	<b>289.176,61</b>	<b>100,0</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.876,25</b>	<b>0,4</b>	<b>513,28</b>	<b>0,2</b>
<b>3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>				
a) Materialaufwand	-42.726,02	10,0	-15.244,77	5,3
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31.767,02	7,5	-14.019,72	4,9
	<b>-74.493,04</b>	<b>17,5</b>	<b>-29.264,49</b>	<b>10,1</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Löhne und Gehälter	-200.488,27	47,0	-111.959,48	38,7
b) soziale Aufwendungen	-30.596,40	7,2	-23.585,81	8,2
	<b>-231.084,67</b>	<b>54,2</b>	<b>-135.545,29</b>	<b>46,9</b>
<b>5. Abschreibungen</b>				
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-3.365,03	0,8	-4.387,86	1,5
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-60.266,83</b>	<b>14,1</b>	<b>-37.752,71</b>	<b>13,1</b>
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)</b>	<b>59.077,59</b>	<b>13,9</b>	<b>82.739,54</b>	<b>28,6</b>
<b>8. Erträge aus anderen Wertpapieren</b>	<b>88,40</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>260,65</b>	<b>0,1</b>	<b>486,88</b>	<b>0,2</b>
<b>10. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>	<b>-3.028,47</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-387,83</b>	<b>0,1</b>	<b>-1.022,96</b>	<b>0,4</b>
<b>12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)</b>	<b>-3.067,25</b>	<b>-0,7</b>	<b>-536,08</b>	<b>-0,2</b>
<b>13. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 12)</b>	<b>56.010,34</b>	<b>13,1</b>	<b>82.203,46</b>	<b>28,4</b>
<b>14. Steuern vom Einkommen</b>	<b>-21.363,81</b>	<b>5,0</b>	<b>-18.994,03</b>	<b>6,6</b>
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>	<b>63.209,43</b>	<b>21,9</b>
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>	<b>63.209,43</b>	<b>21,9</b>
<b>17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>104.748,85</b>	<b>24,6</b>	<b>41.539,42</b>	<b>14,4</b>
<b>18. Bilanzgewinn</b>	<b>139.395,38</b>	<b>32,7</b>	<b>104.748,85</b>	<b>36,2</b>

	Stand 1.1.2021 EUR	Anschaffungs-/Herstellungskosten			Stand 31.12.2021 EUR	Stand 1.1.2021 EUR	kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2021 EUR	Buchwerte	
		Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR			Abschreibungen EUR	Zuschreibungen EUR	Abgänge EUR		Stand 1.1.2021 EUR	Stand 31.12.2021 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>												
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1. Lizenzen	1.044,00	0,00	549,00	0,00	495,00	878,99	164,99	0,00	548,99	494,99	165,01	0,01
2. geleistete Anzahlungen	2.000,00	3.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	5.000,00
	<b>3.044,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>549,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.495,00</b>	<b>878,99</b>	<b>164,99</b>	<b>0,00</b>	<b>548,99</b>	<b>494,99</b>	<b>2.165,01</b>	<b>5.000,01</b>
<b>II. Sachanlagen</b>												
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.290,82	3.848,03	1.650,74	0,00	10.488,11	7.584,73	3.200,04	0,00	1.650,72	9.134,05	706,09	1.354,06
<b>III. Finanzanlagen</b>												
1. Beteiligungen	83.028,47	0,00	3.028,47	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.028,47	80.000,00
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	15.914,03	0,00	0,00	0,00	15.914,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.914,03	15.914,03
	<b>98.942,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.028,47</b>	<b>0,00</b>	<b>95.914,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.942,50</b>	<b>95.914,03</b>
	<b>110.277,32</b>	<b>6.848,03</b>	<b>5.228,21</b>	<b>0,00</b>	<b>111.897,14</b>	<b>8.463,72</b>	<b>3.365,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.199,71</b>	<b>9.629,04</b>	<b>101.813,60</b>	<b>102.268,10</b>

<b>Aktiva</b>	31.12.2021 EUR	%	31.12.2020 EUR	%
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Lizenzen				
111 Lizenzen	0,01	0,0	165,01	0,1
2. geleistete Anzahlungen				
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände	5.000,00	2,1	2.000,00	0,8
	<u>5.000,01</u>	2,1	<u>2.165,01</u>	0,9
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	1.224,31	0,5	489,84	0,2
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	129,75	0,1	216,25	0,1
680 Geringwert. Vermögensgegenstände	0,00	0,0	0,00	0,0
	<u>1.354,06</u>	0,6	<u>706,09</u>	0,3
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen				
800 Anteile	80.000,00	33,5	83.028,47	34,8
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens				
920 Wertpapiere des Anlagevermögens	15.914,03	6,7	15.914,03	6,7
	<u>95.914,03</u>	40,1	<u>98.942,50</u>	41,5
	<b>102.268,10</b>	<b>42,8</b>	<b>101.813,60</b>	<b>42,7</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2000 Lieferforderungen Inland	26.117,68	10,9	53.866,59	22,6
2001 N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	17.748,26	7,4	23.161,99	9,7
	<u>43.865,94</u>	18,3	<u>77.028,58</u>	32,3
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	9.707,09	4,1	3.189,02	1,3

<b>Aktiva</b>	31.12.2021 EUR	%	31.12.2020 EUR	%
3530 Verrechnung Finanzamt	7.496,26	3,1	5.030,58	2,1
3820 Darlehen	0,00	0,0	4.063,72	1,7
3830 Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	6.232,33	2,6	28.526,34	12,0
3831 Verr. Dänemark	8.717,73	3,7	0,00	0,0
	<u>32.153,41</u>	13,5	<u>40.809,66</u>	17,1
	76.019,35	31,8	117.838,24	49,4
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>				
2801 SPK Konto Krems 00000- 208850	60.521,25	25,3	18.291,59	7,7
2803 Kremser Bank 07703-015904	88,40	0,0	0,00	0,0
	<u>60.609,65</u>	25,4	<u>18.291,59</u>	7,7
	<b>136.629,00</b>	<b>57,1</b>	<b>136.129,83</b>	<b>57,1</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<b>224,53</b>	<b>0,1</b>	<b>449,15</b>	<b>0,2</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b><u>239.121,63</u></b>	<b>100,0</b>	<b><u>238.392,58</u></b>	<b>100,0</b>

<b>Passiva</b>	31.12.2021 EUR	%	31.12.2020 EUR	%
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. eingefordertes Stammkapital				
9140 Stammkapital	35.000,00	14,6	35.000,00	14,7
9141 Gründungsprivilegierung	-25.000,00	-10,5	-25.000,00	-10,5
	<u>10.000,00</u>	4,2	<u>10.000,00</u>	4,2
II. Bilanzgewinn				
9370 Jahresgewinn/-verlust	34.646,53	14,5	63.209,43	26,5
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	104.748,85	43,8	41.539,42	17,4
	<u>139.395,38</u>	58,3	<u>104.748,85</u>	43,9
	<b>149.395,38</b>	<b>62,5</b>	<b>114.748,85</b>	<b>48,1</b>
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Steuerrückstellungen				
3020 Körperschaftst.Rückstellung	19.060,00	8,0	8.346,00	3,5
2. sonstige Rückstellungen				
3052 Rückst.f. Beratungskosten	1.500,00	0,6	1.500,00	0,6
	<u>20.560,00</u>	<b>8,6</b>	<u>9.846,00</u>	<b>4,1</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	2.284,10	1,0	13.182,80	5,5
2. sonstige Verbindlichkeiten				
3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag	1.268,65	0,5	473,48	0,2
3542 Verrechnung Zuschlag zum DB	123,62	0,1	46,13	0,0
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	791,65	0,3	0,00	0,0
3800 Sonstige Verbindlichkeiten	1.429,71	0,6	1.026,36	0,4
3802 Verb. Rusvay Sandor	40.000,00	16,7	80.000,00	33,6
	<u>43.613,63</u>	18,2	<u>81.545,97</u>	34,2
	<b>45.897,73</b>	<b>19,2</b>	<b>94.728,77</b>	<b>39,7</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	23.268,52	9,7	19.068,96	8,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>239.121,63</b>	<b>100,0</b>	<b>238.392,58</b>	<b>100,0</b>

	2021 EUR	%	2020 EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
4000 Erlöse 20%	1.568,00	0,4	0,00	0,0
4009 Erlöse Dänemark	56.786,70	13,3	0,00	0,0
4010 Erlöse nicht steuerbar	29.903,11	7,0	10.922,83	3,8
4060 Erlöse aus n.n.fakt.Lieferungen	-9.613,29	-2,3	13.726,03	4,8
4310 Erlöse sonst.Leistungen EU (ZM neu)	347.766,39	81,6	264.527,75	91,5
	<b>426.410,91</b>	<b>100,0</b>	<b>289.176,61</b>	<b>100,0</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>				
4910 Gesellschafterverrechnung 0%	1.575,29	0,4	513,28	0,2
4913 Gesellschafterverrechnung 20%	300,96	0,1	0,00	0,0
	<b>1.876,25</b>	<b>0,4</b>	<b>513,28</b>	<b>0,2</b>
<b>3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>				
a) Materialaufwand				
Waren				
5040 Handelswareneinkauf ig.Erwerb 20%	-28.330,73	6,6	-15.244,77	5,3
5044 Handelswareneinkauf 20%	-14.395,20	3,4	0,00	0,0
	-42.725,93	10,0	-15.244,77	5,3
Skonti, Boni und Rabatte				
5804 Lieferantenskonti 20%	-0,09	0,0	0,00	0,0
	-42.726,02	10,0	-15.244,77	5,3
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5700 Fremdleistungen 20%	-240,00	0,1	0,00	0,0
5710 Fremdleistungen 0%	-31.527,02	7,4	-14.019,72	4,9
	-31.767,02	7,5	-14.019,72	4,9
	<b>-74.493,04</b>	<b>17,5</b>	<b>-29.264,49</b>	<b>10,1</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Löhne und Gehälter				
6100 Löhne und Gehälter netto DE	-30.859,44	7,2	-23.950,17	8,3
6101 Löhne und Gehälter Dänemark	-77.628,83	18,2	-16.009,31	5,5
6300 Geschäftsführerbezüge	-92.000,00	21,6	-72.000,00	24,9
	-200.488,27	47,0	-111.959,48	38,7
b) soziale Aufwendungen				
6502 Gesetzlicher Sozialaufwand DE	-18.749,95	4,4	-14.506,40	5,0
6503 Gesetzlicher Sozialaufwand Dänemark	0,00	0,0	-172,64	0,1
6610 Lohnsteuer	-4.920,00	1,2	-3.330,00	1,2
6660 Dienstgeberbeiträge	-3.639,29	0,9	-2.987,55	1,0
6661 Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag	-354,60	0,1	-291,10	0,1
6663 Kommunalsteuer	-2.799,46	0,7	-2.298,12	0,8
6790 Freiwilliger Sozialaufwand	-133,10	0,0	0,00	0,0
	-30.596,40	7,2	-23.585,81	8,2
	<b>-231.084,67</b>	<b>54,2</b>	<b>-135.545,29</b>	<b>46,9</b>

	2021 EUR	%	2020 EUR	%
<b>5. Abschreibungen</b>				
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
7001 Abschreibungen auf immat. Vermögen	-164,99	0,0	-165,00	0,1
7002 Abschreibungen auf Sachanlagen	-665,17	0,2	-616,16	0,2
7003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.114,66	0,5	-3.606,70	1,3
7004 Geringwertige Wirtschaftsgüter Dänemark	-420,21	0,1	0,00	0,0
	<b>-3.365,03</b>	<b>0,8</b>	<b>-4.387,86</b>	<b>1,5</b>
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
Reise- und Fahraufwand				
7340 Reisekosten Unternehmer Inland	-351,84	0,1	0,00	0,0
7341 Taggelder Unternehmer Inland	0,00	0,0	-4,00	0,0
7343 Kilometergelder Unternehmer	0,00	0,0	-2.832,90	1,0
7350 Reisekosten Unternehmer Ausland	-1.947,72	0,5	-2.297,24	0,8
7366 Reisespesen Dienstnehmer DE	-2.617,77	0,6	-902,76	0,3
7368 Reisekosten Dänemark	-775,76	0,2	0,00	0,0
	-5.693,09	1,3	-6.036,90	2,1
KFZ-Aufwand				
7321 Kfz-Aufwand PKW	-2.211,66	0,5	-3.240,53	1,1
7335 Kfz-Versicherungen PKW	-2.879,16	0,7	-1.577,62	0,6
7450 Leasingaufwand PKW Skoda Octavia Combi RS	-6.744,72	1,6	-4.217,58	1,5
	-11.835,54	2,8	-9.035,73	3,1
Aufwand für Leasing				
7404 Leasingaufwand MacBook	-1.536,60	0,4	-1.536,60	0,5
Aufwand für Büromaterial				
7600 Büromaterial und Drucksorten	0,00	0,0	-21,99	0,0
7602 EDV-Material, EDV-Fremdkosten	-10.893,56	2,6	-9.588,15	3,3
	-10.893,56	2,6	-9.610,14	3,3
Nachrichtenaufwand				
7380 Telefon	-1.203,83	0,3	-848,77	0,3
7381 Internet	0,00	0,0	-515,75	0,2
7382 Telefon Dänemark	-400,80	0,1	0,00	0,0
7383 Internet Dänemark	-199,04	0,1	0,00	0,0
7390 Postgebühren	-356,56	0,1	-119,19	0,0
	-2.160,23	0,5	-1.483,71	0,5
Aufwand für Werbung und betriebliche Spenden				
7650 Werbeaufwand	-175,10	0,0	0,00	0,0
7660 Repräsentationsaufw.10% abzugsfähig	0,00	0,0	-123,92	0,0
7661 Repräsentationsaufwand 20% abzugsfähig	0,00	0,0	-117,60	0,0
7662 Repräsentationsaufw.n.abzugsfähig	-16,85	0,0	-219,88	0,1

	2021 EUR	%	2020 EUR	%
7664 Repräsentationsaufwand 5% abzugsfähig (1.7.-31.12.2021) CV 19	-21,15	0,0	-110,69	0,0
7690 Spenden und Trinkgelder	0,00	0,0	-33,75	0,0
	-213,10	0,1	-605,84	0,2
<b>Rechts- und Beratungsaufwand</b>				
7750 Steuerberatungsaufwand	-5.255,17	1,2	-4.604,13	1,6
7751 Rechts- und Beratungsaufwand	-1.920,00	0,5	-1.349,50	0,5
7757 Buchhaltung Dänemark	-3.229,90	0,8	0,00	0,0
	-10.405,07	2,4	-5.953,63	2,1
<b>Aufwand für Aus- und Weiterbildung</b>				
7770 Fortbildung Unternehmer	-195,00	0,1	0,00	0,0
7779 Porto/Gebühren Dänemark	-2.616,50	0,6	0,00	0,0
	-2.811,50	0,7	0,00	0,0
<b>Gebühren und Beiträge</b>				
7116 Gebühren nach dem Gebührengesetz	-40,00	0,0	-258,60	0,1
7785 Grundumlage (WKO)	-244,00	0,1	-244,00	0,1
	-284,00	0,1	-502,60	0,2
<b>Spesen des Geldverkehrs</b>				
7790 Geldverkehrsspesen	-978,14	0,2	-933,78	0,3
7842 Kursverluste	-6,32	0,0	-25,00	0,0
	-984,46	0,2	-958,78	0,3
<b>Buchwert abgegangener Anlagen</b>				
7820 Buchwert ausgeschiedener Anlagen	-0,03	0,0	-0,02	0,0
<b>Abschreibungen auf das Umlaufvermögen</b>				
7807 Forderungsausfälle nicht steuerbar	-12.302,81	2,9	-227,50	0,1
<b>diverse betriebliche Aufwendungen</b>				
7414 Kosten Arbeitszimmer	-1.146,84	0,3	-2.075,09	0,7
7786 Privatanteile Betriebsaufwand 0%	0,00	0,0	22,48	-0,0
7788 Privatanteile Betriebsaufwand 20 %	0,00	0,0	251,35	-0,1
	-1.146,84	0,3	-1.801,26	0,6
	<b>-60.266,83</b>	<b>14,1</b>	<b>-37.752,71</b>	<b>13,1</b>
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)</b>	<b>59.077,59</b>	<b>13,9</b>	<b>82.739,54</b>	<b>28,6</b>
<b>8. Erträge aus anderen Wertpapieren</b>				
8050 Zinserträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	<b>88,40</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>				
8100 Bankzinserträge	57,21	0,0	0,11	0,0
8110 Darlehenszinsenerträge	203,44	0,1	486,77	0,2
	<b>260,65</b>	<b>0,1</b>	<b>486,88</b>	<b>0,2</b>

	2021 EUR	%	2020 EUR	%
<b>10. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>				
8170 Buchwert abgegangener Beteiligungen	-3.028,47	-0,7	0,00	0,0
<b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
8300 Bankzinsaufwand	-365,19	0,1	-1.022,96	0,4
8301 Zinsaufwände Dänemark	-22,64	0,0	0,00	0,0
	<b>-387,83</b>	<b>0,1</b>	<b>-1.022,96</b>	<b>0,4</b>
<b>12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)</b>	<b>-3.067,25</b>	<b>-0,7</b>	<b>-536,08</b>	<b>-0,2</b>
<b>13. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 12)</b>	<b>56.010,34</b>	<b>13,1</b>	<b>82.203,46</b>	<b>28,4</b>
<b>14. Steuern vom Einkommen</b>				
8500 Körperschaftsteuer	-21.362,00	5,0	-18.994,00	6,6
8510 Kapitalertragsteuer anrechenbar	-1,81	0,0	-0,03	0,0
	<b>-21.363,81</b>	<b>5,0</b>	<b>-18.994,03</b>	<b>6,6</b>
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>	<b>63.209,43</b>	<b>21,9</b>
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>	<b>63.209,43</b>	<b>21,9</b>
<b>17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>				
9380 Gewinnvortrag aus Vorjahren	104.748,85	24,6	41.539,42	14,4
<b>18. Bilanzgewinn</b>	<b>139.395,38</b>	<b>32,7</b>	<b>104.748,85</b>	<b>36,2</b>

	2021 EUR	%	2020 EUR	%	2019 EUR	%	2018 EUR	%
1. Umsatzerlöse								
a. Erlöse	<u>426.410,91</u>	100,0	<u>289.176,61</u>	100,0	<u>140.866,37</u>	100,0	<u>130.268,91</u>	100,0
<b>2. Betriebsleistung</b>	<b>426.410,91</b>	<b>100,0</b>	<b>289.176,61</b>	<b>100,0</b>	<b>140.866,37</b>	<b>100,0</b>	<b>130.268,91</b>	<b>100,0</b>
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen								
a. Wareneinsatz	-42.725,93	-10,0	-15.244,77	-5,3	0,00	0,0	0,00	0,0
b. Fremdleistungen	-31.767,02	-7,5	-14.019,72	-4,9	-2.089,68	-1,5	-1.255,00	-1,0
c. Skontoerträge, Boni, Rabatte	-0,09	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	<u>-74.493,04</u>	-17,5	<u>-29.264,49</u>	-10,1	<u>-2.089,68</u>	-1,5	<u>-1.255,00</u>	-1,0
<b>4. Deckungsbeitrag I</b>	<b>351.917,87</b>	<b>82,5</b>	<b>259.912,12</b>	<b>89,9</b>	<b>138.776,69</b>	<b>98,5</b>	<b>129.013,91</b>	<b>99,0</b>
5. Personalaufwand								
a. Löhne	-108.488,27	-25,4	-39.959,48	-13,8	-22.665,30	-16,1	-6.790,60	-5,2
b. Unternehmerbezüge	-92.000,00	-21,6	-72.000,00	-24,9	-72.000,00	-51,1	-46.000,00	-35,3
c. gesetzliche Sozialabgaben	-30.463,30	-7,1	-23.585,81	-8,2	-24.470,61	-17,4	-9.551,60	-7,3
d. sonstige Sozialaufwendungen	-133,10	-0,0	0,00	0,0	-157,90	-0,1	-764,37	-0,6
	<u>-231.084,67</u>	-54,2	<u>-135.545,29</u>	-46,9	<u>-119.293,81</u>	-84,7	<u>-63.106,57</u>	-48,4
<b>6. Deckungsbeitrag II</b>	<b>120.833,20</b>	<b>28,3</b>	<b>124.366,83</b>	<b>43,0</b>	<b>19.482,88</b>	<b>13,8</b>	<b>65.907,34</b>	<b>50,6</b>
7. sonstige betriebliche Erträge								
a. übrige	1.876,25	0,4	513,28	0,2	0,00	0,0	0,00	0,0

	2021 EUR	%	2020 EUR	%	2019 EUR	%	2018 EUR	%
8. sonstige betriebliche Aufwendungen								
a. Gebühren und Beiträge	-40,00	-0,0	-258,60	-0,1	-120,00	-0,1	-469,15	-0,4
b. Mitgliedsbeiträge	-244,00	-0,1	-244,00	-0,1	-244,00	-0,2	-244,00	-0,2
c. Reise- und Fahrtaufwand	-5.693,09	-1,3	-6.036,90	-2,1	-8.354,73	-5,9	-8.561,33	-6,6
d. KFZ-Aufwand	-11.835,54	-2,8	-9.035,73	-3,1	0,00	0,0	0,00	0,0
e. Nachrichtenaufwand	-2.160,23	-0,5	-1.483,71	-0,5	-1.201,84	-0,9	-1.255,66	-1,0
f. Leasing	-1.536,60	-0,4	-1.536,60	-0,5	-339,62	-0,2	0,00	0,0
g. Aus- und Weiterbildung	-2.811,50	-0,7	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
h. Büro- und Verwaltungsaufwand	-10.893,56	-2,6	-9.610,14	-3,3	-6.523,02	-4,6	-6.624,23	-5,1
i. Spesen des Geldverkehrs	-984,46	-0,2	-958,78	-0,3	-892,63	-0,6	-469,90	-0,4
j. Aufwand für Werbung	-213,10	-0,1	-572,09	-0,2	-610,71	-0,4	-309,28	-0,2
k. betriebliche Spenden	0,00	0,0	-33,75	-0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
l. Rechts- und Beratungsaufwand	-10.405,07	-2,4	-5.953,63	-2,1	-4.370,56	-3,1	-7.238,84	-5,6
m. Abschreibung von Forderungen	-12.302,81	-2,9	-227,50	-0,1	-328,12	-0,2	0,00	0,0
n. Buchwert abgegangener Anlagen	-0,03	0,0	-0,02	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
o. übrige	-1.146,84	-0,3	-1.801,26	-0,6	-524,38	-0,4	-240,44	-0,2
	<u>-60.266,83</u>	<u>-14,1</u>	<u>-37.752,71</u>	<u>-13,1</u>	<u>-23.509,61</u>	<u>-16,7</u>	<u>-25.412,83</u>	<u>-19,5</u>
<b>9. Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Afa (EBITDA)</b>	<b>62.442,62</b>	<b>14,6</b>	<b>87.127,40</b>	<b>30,1</b>	<b>-4.026,73</b>	<b>-2,9</b>	<b>40.494,51</b>	<b>31,1</b>
10. Abschreibungen	-3.365,03	-0,8	-4.387,86	-1,5	-873,30	-0,6	-1.627,33	-1,3

	2021 EUR	%	2020 EUR	%	2019 EUR	%	2018 EUR	%
<b>11. Finanzerträge</b>								
a. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	-3.028,47	-0,7	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
b. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen	88,40	0,0	0,00	0,0	46,00	0,0	93,88	0,1
c. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	260,65	0,1	486,88	0,2	446,25	0,3	0,18	0,0
	<u>-2.679,42</u>	-0,6	<u>486,88</u>	0,2	<u>492,25</u>	0,4	<u>94,06</u>	0,1
<b>12. Aufwendungen aus Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0	<u>-36,83</u>	-0,0	<u>0,00</u>	0,0
<b>13. Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)</b>	<b>56.398,17</b>	<b>13,2</b>	<b>83.226,42</b>	<b>28,8</b>	<b>-4.444,61</b>	<b>-3,2</b>	<b>38.961,24</b>	<b>29,9</b>
<b>14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<u>-387,83</u>	-0,1	<u>-1.022,96</u>	-0,4	<u>-814,31</u>	-0,6	<u>-39,20</u>	-0,0
<b>15. Ergebnis vor Steuern (EBT)</b>	<b>56.010,34</b>	<b>13,1</b>	<b>82.203,46</b>	<b>28,4</b>	<b>-5.258,92</b>	<b>-3,7</b>	<b>38.922,04</b>	<b>29,9</b>
<b>16. Steuern vom Einkommen/Ertrag</b>	<u>-21.363,81</u>	-5,0	<u>-18.994,03</u>	-6,6	<u>-500,02</u>	-0,4	<u>-9.769,06</u>	-7,5
<b>17. Ergebnis vor Rücklagen</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>	<b>63.209,43</b>	<b>21,9</b>	<b>-5.758,94</b>	<b>-4,1</b>	<b>29.152,98</b>	<b>22,4</b>
<b>18. Veränderung von Rücklagen</b>								
a. Auflösung von Kapitalrücklagen	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0	<u>18.145,38</u>	13,9
<b>19. Jahresgewinn, Jahresverlust</b>	<b>34.646,53</b>	<b>8,1</b>	<b>63.209,43</b>	<b>21,9</b>	<b>-5.758,94</b>	<b>-4,1</b>	<b>47.298,36</b>	<b>36,3</b>

## Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

### Aktiva

#### B. Umlaufvermögen

##### I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

##### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Lieferforderungen Inland	26.117,68	53.866,59
N.n.fakt. Lief.u.Leistungen Inland	17.748,26	23.161,99
	<u>43.865,94</u>	<u>77.028,58</u>

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

	EUR
AR's 2022 - Leistungszeitraum 2021	12.302,00
AR's 2022 - Leistungszeitraum 2021 Dänemark	5.446,26
	<u>17.748,26</u>

##### 2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Umsatzsteuer-Zahllast	9.707,09	3.189,02
Verrechnung Finanzamt	7.496,26	5.030,58
Darlehen	0,00	4.063,72
Gesellschafterverrechnung Köppen Andreas	6.232,33	28.526,34
Verr. Dänemark	8.717,73	0,00
	<u>32.153,41</u>	<u>40.809,66</u>

##### 3520 Umsatzsteuer-Zahllast

	EUR
U 2020	-61,29
U11/2021	2.934,35
U12/2021	6.896,37
U 2021	-62,34
	<u>9.707,09</u>

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>224,53</u>	<u>449,15</u>

**2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Oracle Membership 01.01-13.07.2022		<u>EUR</u>
		<u>224,53</u>

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

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	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	139.395,38	104.748,85
davon Gewinnvortrag	104.748,85	41.539,42
	<b><u>149.395,38</u></b>	<b><u>114.748,85</u></b>

Entwicklung des Bilanzgewinns:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Jahresgewinn/-verlust	34.646,53	63.209,43
Gewinnvortrag aus Vorjahren	104.748,85	41.539,42
	<b><u>139.395,38</u></b>	<b><u>104.748,85</u></b>

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

	1.1.2021	Abgang	Zugang	Umbuchungen	31.12.2021
<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	104.748,85	0,00	34.646,53	0,00	139.395,38
	<u>114.748,85</u>	<u>0,00</u>	<u>34.646,53</u>	<u>0,00</u>	<u>149.395,38</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	104.748,85	0,00	34.646,53	0,00	139.395,38
	<u>104.748,85</u>	<u>0,00</u>	<u>34.646,53</u>	<u>0,00</u>	<u>139.395,38</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 1.1.2021 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2021 EUR
Steuerrückstellungen	8.346,00	0,00	10.714,00	19.060,00
sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Summe Rückstellungen	<u>9.846,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>12.214,00</u>	<u>20.560,00</u>

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Rückst.f. Beratungskosten	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>

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

Zusammensetzung:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Verrechnung Dienstgeberbeitrag	1.268,65	473,48
Verrechnung Zuschlag zum DB	123,62	46,13
Verrechnung Kommunalsteuer	791,65	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.429,71	1.026,36
Verb. Rusvay Sandor	40.000,00	80.000,00
	<u>43.613,63</u>	<u>81.545,97</u>

**3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag**

	EUR
LV 2021/11	239,51
LV 2021/12	1.029,14
	<u>1.268,65</u>

**3542 Verrechnung Zuschlag zum DB**

	EUR
LV 2021/11	23,34
LV 2021/12	100,28
	<u>123,62</u>

**3550 Verrechnung Kommunalsteuer**

	EUR
LV 2021/12	<u>791,65</u>

**3800 Sonstige Verbindlichkeiten**

	EUR
Host Profis ISP Telekom GmbH 12/2021	140,73
T-Mobile Austria GmbH 12/2021	264,33
Renate Schnürch Steuerberatung LV 10-12/2021	230,00
efsta IT Services GmbH 11/2021	24,04
efsta IT Services GmbH 12/2021	48,08
Accurata BH 10-12/2021	722,53
	1.429,71

**D. Rechnungsabgrenzungsposten**

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	23.268,52	19.068,96

**3900 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

	EUR
AR's 2021 - Leistungszeitraum 2022	17.170,00
AR's 2021 - Leistungszeitraum 2022 Dänemark	6.098,52
	23.268,52

Konto		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2021		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
111 Lizenzen	G	1.044,00 -549,00 495,00	165,01 878,99	AfA G	-164,99 -0,01	0,01 494,99	0,00
180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände	Z	2.000,00 3.000,00 5.000,00	2.000,00 0,00	Z	3.000,00	5.000,00 0,00	0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	Z G	2.373,17 1.313,16 -994,17 2.692,16	489,84 1.883,33	Z AfA G	1.313,16 -578,67 -0,02	1.224,31 1.467,85	0,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung		432,50 0,00 432,50	216,25 216,25	AfA	-86,50	129,75 302,75	0,00
680 Geringwert.Vermögensgegenstände	Z G	5.485,15 2.534,87 -656,57 7.363,45	0,00 5.485,15	Z GWG	2.534,87 -2.534,87	0,00 7.363,45	0,00
800 Anteile	G	83.028,47 -3.028,47 80.000,00	83.028,47 0,00	G	-3.028,47	80.000,00 0,00	0,00
920 Wertpapiere des Anlagevermögens		15.914,03 0,00 15.914,03	15.914,03 0,00		0,00	15.914,03 0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	Z G	<b>110.277,32</b> <b>6.848,03</b> <b>-5.228,21</b> <b>111.897,14</b>	<b>101.813,60</b> <b>8.463,72</b>	Z AfA GWG G	<b>6.848,03</b> <b>-830,16</b> <b>-2.534,87</b> <b>-3.028,50</b>	<b>102.268,10</b> <b>9.629,04</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

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Inbetriebnahme	ND	Abschreibungsart	Anschaffungs-/Herstellungskosten
<b>180 Gel.Anz.a.immat.Verm.gegenstände</b>									
2-0	3 weitere monatliche Raten, Erstellung Website	Innoconcept, Laurentiusstraße 21, Wuppertal	BB	1	28.03.2021				Z 3.000,00
<b>620 Büromaschinen, EDV-Anlagen</b>									
7-0	Macbook Pro 13,3"	Cyberport	ER	211094216	30.08.2021	30.08.2021	3,00	linear	Z 1.313,16
<b>680 Geringwert.Vermögensgegenstände</b>									
8-0	GWG 2021	diverse Lieferanten			31.12.2021	31.12.2021	4,00	linear	Z 2.114,66
9-0	GWG 2021 Dänemark	div. Lieferanten			31.12.2021	31.12.2021	1,00	linear	Z 420,21
<b>Summe Konto 680</b>									<b>2.534,87</b>
<b>Gesamtsumme</b>									<b>6.848,03</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>111 Lizenzen</b>										
1-0	Team Viewer 11 Business Lizenz			31.12.2016	31.12.2021				-0,01	Gesamtabgang
<b>620 Büromaschinen, EDV-Anlagen</b>										
2-0	Ipad Air 32GB Wi-Fi + Cellular Silber			03.03.2014	31.12.2021				-0,01	Gesamtabgang
4-0	IPhone 8 Silver 256GB			31.12.2017	31.12.2021				-0,01	Gesamtabgang
<b>Summe Konto 620</b>									<b>-0,02</b>	
<b>680 Geringwert.Vermögensgegenstände</b>										
4-0	GWG 2017			31.12.2017	31.12.2021				0,00	Gesamtabgang
<b>800 Anteile</b>										
1-0	Stammeinlage Firma Dänemark			14.08.2018	31.12.2021	Totalverlust			-3.028,47	Gesamtabgang
<b>Gesamtsumme</b>									<b>-3.028,50</b>	

**111 Lizenzen**

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	Team Viewer 11 Business Lizenz	Team Viewer GmbH Jahnstr. 30, 73037 Göppingen	31.12.2016 31.12.2016 31.12.2021	3,00 0,00	linear	G 549,00 -549,00 0,00	0,01 548,99	G -0,01	0,00 0,00	0,00	
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	165,00 330,00	AfA -164,99	0,01 494,99	0,00	
<b>Summe Konto 111</b>						<b>G</b>	<b>1.044,00</b> <b>-549,00</b> <b>495,00</b>	<b>AfA</b> <b>G</b>	<b>-164,99</b> <b>-0,01</b>	<b>0,01</b> <b>494,99</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

BWM = Buchwertminderung  
 GWG = AfA GWG  
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung  
 ap = außerplanmäßige AfA  
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB 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		Z	0,00 3.000,00 3.000,00	0,00 0,00	Z 3.000,00	3.000,00 0,00	0,00
<b>Summe Konto 180</b>						<b>Z</b>	<b>2.000,00 3.000,00 5.000,00</b>	<b>Z 3.000,00 0,00</b>	<b>5.000,00 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

BWM = Buchwertminderung  
 GWG = AfA GWG  
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung  
 ap = außerplanmäßige AfA  
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss		
2-0	Ipad Air 32GB Wi-Fi + Cellular Silber		03.03.2014 03.03.2014 31.12.2021	3,00 0,00	linear	G 574,17 -574,17 0,00	0,01 574,16	G -0,01	0,00 0,00	0,00		
4-0	IPhone 8 Silver 256GB	T-Mobile	31.12.2017 31.12.2017 31.12.2021	3,00 0,00	linear	G 420,00 -420,00 0,00	0,01 419,99	G -0,01	0,00 0,00	0,00		
5-0	Notebook HP 255 G6	Laptopia.de, Gewerbestadt 9, Neustadt	13.08.2018 13.08.2018	3,00 0,00	linear	599,00 0,00 599,00	99,82 499,18	AfA -99,81	0,01 598,99	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 0,50	linear	780,00 0,00 780,00	390,00 390,00	AfA -260,00	130,00 650,00	0,00		
7-0	Macbook Pro 13,3"	Cyberport	30.08.2021 30.08.2021	3,00 2,50	linear	Z 0,00 1.313,16 1.313,16	0,00 0,00	Z 1.313,16 AfA -218,86	1.094,30 218,86	0,00		
<b>Summe Konto 620</b>						Z G	<b>2.373,17</b> <b>1.313,16</b> <b>-994,17</b> <b>2.692,16</b>	<b>489,84</b> <b>1.883,33</b> <b>G</b>	<b>Z</b> <b>AfA</b> <b>G</b>	<b>1.313,16</b> <b>-578,67</b> <b>-0,02</b>	<b>1.224,31</b> <b>1.467,85</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

BWM = Buchwertminderung  
 GWG = AfA GWG  
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung  
 ap = außerplanmäßige AfA  
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Schreibtisch	Ikea	08.10.2018 08.10.2018	5,00 1,50	linear	432,50 0,00 432,50	216,25 216,25	AfA -86,50	129,75 302,75	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			

**680 Geringwert.Vermögensgegenstände**

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
4-0	GWG 2017	div. Lieferanten	31.12.2017 31.12.2017 31.12.2021	4,00 0,00	linear	G 656,57 -656,57 0,00	0,00 656,57	0,00	0,00 0,00	0,00
5-0	GWG 2018	div. Lieferanten	31.12.2018 31.12.2018	4,00 0,00	linear	1.161,24 0,00 1.161,24	0,00 1.161,24	0,00	0,00 1.161,24	0,00
6-0	GWG 2019	div. Lieferanten	31.12.2019 31.12.2019	4,00 1,00	linear	60,64 0,00 60,64	0,00 60,64	0,00	0,00 60,64	0,00
7-0	GWG 2020	div. Lieferanten	31.12.2020 31.12.2020	4,00 2,00	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 3,00	linear	Z 0,00 2.114,66 2.114,66	0,00 0,00	Z 2.114,66 GWG -2.114,66	0,00 2.114,66	0,00
9-0	GWG 2021 Dänemark	div. Lieferanten	31.12.2021 31.12.2021	1,00 0,00	linear	Z 0,00 420,21 420,21	0,00 0,00	Z 420,21 GWG -420,21	0,00 420,21	0,00
<b>Summe Konto 680</b>						Z G 5.485,15 2.534,87 -656,57 7.363,45	0,00 5.485,15	Z GWG 2.534,87 -2.534,87	0,00 7.363,45	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  
 VSTK = Vorsteuerkürzung  
 ap = außerplanmäßige AfA  
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung  
 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. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	Stammeinlage Firma Dänemark		14.08.2018 31.12.2021			G 3.028,47 -3.028,47 0,00	3.028,47 0,00	G -3.028,47	0,00 0,00	0,00	
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	
<b>Summe Konto 800</b>						<b>G</b>	<b>83.028,47</b> <b>-3.028,47</b> <b>80.000,00</b>	<b>G</b>	<b>83.028,47</b> <b>0,00</b>	<b>80.000,00</b> <b>0,00</b>	<b>0,00</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</p> <p>VSTK = Vorsteuerkürzung                      ap = außerplanmäßige AfA                      ZaU = Zugang aufgrund Umgründung</p> <p>E = Erweiterung                      tw = Teilwert-AfA                      AaU = Abgang aufgrund Umgründung</p>											

**920 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	Abschreibungsart	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2021	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2021	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
2-0	SWBB KMU15-26/12		16.12.2015			2.510,46 0,00 2.510,46	2.510,46 0,00	0,00	2.510,46 0,00	0,00
3-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452		22.12.2016			4.760,00 0,00 4.760,00	4.760,00 0,00	0,00	4.760,00 0,00	0,00
4-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452		20.12.2017			8.643,57 0,00 8.643,57	8.643,57 0,00	0,00	8.643,57 0,00	0,00
<b>Summe Konto 920</b>						<b>15.914,03 0,00 15.914,03</b>	<b>15.914,03 0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.914,03 0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>						<b>110.277,32 6.848,03 -5.228,21 111.897,14</b>	<b>101.813,60 8.463,72</b>	<b>Z 6.848,03 AfA -830,16 GWG -2.534,87 G -3.028,50</b>	<b>102.268,10 9.629,04</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

BWM = Buchwertminderung  
 GWG = AfA GWG  
 sK = sonstige Korrektur

VSTK = Vorsteuerkürzung  
 ap = außerplanmäßige AfA  
 ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

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

Konto	2022	2023	2024	2025	2026
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	567,71	437,72	218,85	0,00	0,00
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	86,50	43,24	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>654,21</b>	<b>480,96</b>	<b>218,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inv-Nr	Bezeichnung	Anschaffung	AHK	ND	Ablauf	Stand 01.01.2021	Zugang	Umbuchung	Auflösung	Abgang	Abgang ahG	Stand 31.12.2021	KZ
<b>Wertpapiere</b>													
<b>920 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>													
4-0	WP Kauf KMU S Wohnbauanleihe Depot 00088-117452	20.12.2017	8.643,57		20.12.2021	6.497,55	0,00	0,00	-6.497,55	0,00	0,00	0,00	GFB
<b>Summe Wertpapiere</b>			<b>8.643,57</b>			<b>6.497,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.497,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Gesamtsumme</b>			<b>8.643,57</b>			<b>6.497,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.497,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**Finanzlage - Geldflussrechnung**

	2021 EUR	2020 EUR
<b>1. Ergebnis vor Steuern</b>	<b>56.010,34</b>	<b>82.203,46</b>
<b>2. Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern</b>		
a. Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Investitionsbereichs	3.028,50	0,02
b. Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.365,03	4.387,86
<b>Geldfluss aus dem Ergebnis</b>	<b>62.403,87</b>	<b>86.591,34</b>
c. Ab-/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	42.043,51	-33.718,22
d. Abnahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	0,00	-5.959,32
e. Ab-/Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-44.631,48	100.368,07
	<b>3.805,56</b>	<b>65.078,41</b>
<b>3. Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern</b>	<b>59.815,90</b>	<b>147.281,87</b>
<b>4. Zahlungen für Steuern</b>		
a. Steuern vom Einkommen	-21.363,81	-18.994,03
b. Veränderungen Steuerrückstellungen	10.714,00	1.077,00
	<b>-10.649,81</b>	<b>-17.917,03</b>
<b>5. Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>49.166,09</b>	<b>129.364,84</b>
<b>6. Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit</b>		
a. Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-6.848,03	-5.606,70
b. Finanzanlagenzugänge und sonstige Finanzinvestitionen	0,00	-80.000,00
	<b>-6.848,03</b>	<b>-85.606,70</b>
<b>7. Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>		
a. Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	0,00	-25.466,55
<b>8. zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	<b>42.318,06</b>	<b>18.291,59</b>
<b>9. Finanzmittelbestand am Beginn der Periode</b>	<b>18.291,59</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>60.609,65</b>	<b>18.291,59</b>

**Kennzahlen gemäß Unternehmensreorganisationsgesetz (URG)**

Ermittlung der Eigenmittelquote gemäß § 23 URG:

	2021 EUR	2020 EUR
Eigenkapital laut Bilanz	149.395,38	114.748,85
Gesamtkapital (§224 Abs. 3 UGB)	239.121,63	238.392,58
- von den Vorräten absetzbare Anzahlungen	0,00	0,00
- Investitionszuschüsse	-0,00	-0,00
= Gesamtkapital	<u>239.121,63</u>	<u>238.392,58</u>

**Eigenmittelquote gemäß § 23 URG:**

$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	=	<b>62,48 %</b>	<b>48,13 %</b>
---	---	----------------	----------------

Ermittlung der fiktiven Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG:

	2021 EUR	2020 EUR
Rückstellungen	20.560,00	9.846,00
+ Verbindlichkeiten	45.897,73	94.728,77
- sonstige Wertpapiere und Anteile	0,00	0,00
- von den Vorräten absetzbare Anzahlungen	0,00	0,00
- liquide Mittel	-60.609,65	-18.291,59
= effektives Fremdkapital	<u>5.848,08</u>	<u>86.283,18</u>
Ergebnis vor Steuern	56.010,34	82.203,46
- Steuern vom Einkommen	-21.363,81	-18.994,03
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	3.365,06	4.387,88
- Zuschreibungen zum Anlagevermögen und Gewinne aus dem Abgang von Anlagevermögen	3.028,47	0,00
- Auflösung Investitionszuschüsse	-0,00	-0,00
+/- Veränderung langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00
= Mittelüberschuss aus der Geschäftstätigkeit	<u>41.040,06</u>	<u>67.597,31</u>

**Fiktive Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG:**

$\frac{\text{(effektives) Fremdkapital}}{\text{Mittelüberschuss aus der Geschäftstätigkeit}}$	=	<b>0,1 Jahre</b>	<b>1,3 Jahre</b>
---	---	------------------	------------------

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

# Steuerberechnung für 2021

## HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

## Steuerübersicht

St.Nr.: 29 169/4271

	2021	2020	2019	2018
<b>Umsatzsteuer</b>				
Steuerpflichtige Umsätze	1.868,96	0,00	0,00	0,00
Steuerpflichtige ig. Erwerbe	31.052,37	16.776,11	18,48	930,64
Summe Umsatzsteuer	7.131,04	3.071,32	812,85	346,24
Summe Erwerbsteuer	6.210,47	3.355,22	3,70	186,13
Gesamtsumme Steuern	13.341,51	6.426,54	816,55	532,37
Vorsteuer	-36.094,49	-23.354,37	-19.360,85	-9.158,60
<b>Gesamtsumme Steuern</b>	<b>-22.752,98</b>	<b>-16.927,83</b>	<b>-18.544,30</b>	<b>-8.626,23</b>
- Vorauszahlungen/+ Gutschriften	22.815,32	16.989,12	18.525,79	8.720,57
<b>Nachforderung</b>	<b>62,34</b>	<b>61,29</b>	<b>0,00</b>	<b>94,34</b>
<b>Gutschrift</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18,51</b>	<b>0,00</b>
<b>Körperschaftsteuer</b>				
<b>Vorläufiger Gewinn (vor KöSt-Rückstellung)</b>	<b>45.360,53</b>	<b>71.555,43</b>	<b>0,00</b>	<b>54.567,36</b>
<b>Vorläufiger Verlust (vor KöSt-Rückstellung)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.758,94</b>	<b>0,00</b>
Summe Korrekturen	40.093,90	11.414,97	2.765,44	-15.490,68
Einkünfte aus Gewerbebetrieb	85.454,43	82.970,40	-4.993,50	39.076,68
Verlustabzug	0,00	-4.993,50	0,00	0,00
<b>Einkommen</b>	<b>85.454,43</b>	<b>77.976,90</b>	<b>-4.993,50</b>	<b>39.076,68</b>
Gem. § 22 KStG 25 % KöSt	21.363,61	19.494,23	0,00	9.769,17
Anrechenbare aufwandswirksame MindestKöSt aus Vorjahren	0,00	-500,00	0,00	0,00
Differenz zur Mindestkörperschaftsteuer	0,00	0,00	500,00	0,00
<b>Körperschaftsteuer</b>	<b>21.363,61</b>	<b>18.994,23</b>	<b>500,00</b>	<b>9.769,17</b>
Aufwandswirksame KEST	-1,81	-0,03	-0,02	-0,06
<b>Festgesetzte Körperschaftsteuer</b>	<b>21.362,00</b>	<b>18.994,00</b>	<b>499,98</b>	<b>9.769,00</b>
Aufwandswirksame Vorauszahlungen	-10.648,00	-10.648,00	-2.500,00	-2.500,00
Rückstellung/Aktivierung	10.714,00	8.346,00	-2.000,00	7.269,00
<b>Nachforderung</b>	<b>10.714,00</b>	<b>8.346,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.269,00</b>
<b>Gutschrift</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nachforderung insgesamt</b>	<b>10.776,34</b>	<b>8.407,29</b>	<b>0,00</b>	<b>7.363,34</b>
<b>Gutschrift insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.018,51</b>	<b>0,00</b>
Verlustvortrag für Folgejahre			4.993,50	
Restliche verrechenbare MindestKöSt			500,00	



Finanzamt Österreich  
Postfach 260  
1000 Wien

2021

Füllen Sie dieses Formular nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Die stark umrandeten Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Datenschutzerklärung auf bmf.gv.at/datenschutz oder auf Papier in allen Finanz- und Zolldienststellen

Steuernummer

2 9 1 6 9 4 2 7 1

NAME/BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS

HotelToolz GmbH

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Umsatzsteuergesetz 1994 (UStG 1994).

Nähere Erläuterungen finden Sie in der Ausfüllhilfe U 1a.

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie auf bmf.gv.at oder direkt unter FinanzOnline (https://finanzonline.bmf.gv.at). Informationen zur Umsatzsteuer finden Sie auf bmf.gv.at unter Findok - Richtlinien - (Umsatzsteuerrichtlinien 2000) sowie unter Steuern - Selbstständige Unternehmer - Umsatzsteuer.

## Umsatzsteuererklärung für 2021

Zutreffendes bitte ankreuzen!

ANSCHRIFT und Telefonnummer

Altenburg 41  
3150 Wilhelmsburg

Zum Unternehmen gehören Organgesellschaften

nein  
 ja wenn ja, Anzahl der Organgesellschaften

Vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr (nur in diesen Fällen auszufüllen)

Erklärt werden die Umsätze des Wirtschaftsjahres

M M J J J J M M J J J J M M J J J J M M J J J J

vom  bis  und vom  bis

Berechnung der Umsatzsteuer:	Bemessungsgrundlage <sup>1)</sup> Beträge in Euro und Cent
Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch: <input type="text"/>	
a) Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen des Veranlagungszeitraumes 2021 für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer) <input type="text"/> 000	1.868,96
b) zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a) <input type="text"/> 001	+
c) abzüglich Umsätze, für die die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz sowie gemäß § 19 Abs. 1a, 1b, 1c, 1d und 1e auf den Leistungsempfänger übergegangen ist. <input type="text"/> 021	-
Summe	1.868,96
Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß	
a) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen) <input type="text"/> 011	-
b) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen) <input type="text"/> 012	-
c) § 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.), § 28 Abs. 54 (Nullsatz bei der Lieferung von Schutzmasken vom 22.1.2021 bis zum 31.12.2021) und § 28 Abs. 53 Z 3 (COVID-19-In-vitro-Diagnostika und Impfstoffe von 1.1.2021 bis 31.12.2022) <input type="text"/> 015	-
d) Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen) <input type="text"/> 017	-
e) Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten. <input type="text"/> 018	-
Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß	
a) § 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstückumsätze) <input type="text"/> 019	-
b) § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer) <input type="text"/> 016	-
c) § 6 Abs. 1 Z _____ (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug) <input type="text"/> 020	-
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen)	1.868,96

<sup>1)</sup> Minusvorzeichen sind, soweit nicht vorgedruckt, beim Ausfüllen der Erklärung einzusetzen.

bmf.gv.at

Bundesministerium  
Finanzen



	Bemessungsgrundlage	Umsatzsteuer
Davon sind zu versteuern mit: 20% Normalsteuersatz	1.868,96	373,79
10% ermäßigter Steuersatz		+
13% ermäßigter Steuersatz		+
19% für Jungholz und Mittelberg		+
10% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe		+
7% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe		+
5% für Umsätze gemäß § 28 Abs. 52 Z 1 von 1.7.2020 bis 31.12.2021 bzw. bei Zeitungen und anderen periodischen Druckschriften bis 31.12.2020		+
Weiters zu versteuern: Steuerschuld gemäß § 11 Abs. 12 und 14, § 16 Abs. 2 sowie gemäß Art. 7 Abs. 4		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5		6.757,25
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)		+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)		+
Inneregemeinschaftliche Erwerbe: Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für inneregemeinschaftliche Erwerbe	31.052,37	
Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2 und § 28 Abs. 54 (Nullsatz für inneregemeinschaftliche Erwerbe von Schutzmasken vom 22.1.2021 bis zum 31.12.2021) und § 28 Abs. 53 Z 3 (COVID-19-In-vitro-Diagnostika und Impfstoffe von 1.1.2021 bis 31.12.2022)	—	
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen inneregemeinschaftlichen Erwerbe	31.052,37	
Davon sind zu versteuern mit: 20% Normalsteuersatz	31.052,37	6.210,47
10% ermäßigter Steuersatz		+
13% ermäßigter Steuersatz		+
19% für Jungholz und Mittelberg		+
5% für Umsätze gemäß § 28 Abs. 52 Z 1 von 1.7.2020 bis 31.12.2021 bzw. bei Zeitungen und anderen periodischen Druckschriften bis 31.12.2020		+
Nicht zu versteuernde Erwerbe: Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedsstaat des Bestimmungsortes besteuert worden sind		
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten		
Zwischensumme (Umsatzsteuer)		13.341,51
Berechnung der abziehbaren Vorsteuer: Gesamtbetrag der Vorsteuern [einschließlich der pauschal ermittelten Vorsteuern (Kennzahlen 084, 085, 086, 078, 068, 079) aber ohne die übrigen gesondert anzuführenden Vorsteuerbeträge (Kennzahlen 061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067)]	23.126,77	—
In Kennzahl 060 enthaltene pauschal ermittelte Vorsteuern:		
a) Pauschalierung gemäß § 14 Abs. 1 Z 1 (Basispauschalierung)		
b) Drogisten, Verordnung BGBl. II Nr. 229/1999		
c) Bestimmte Gruppen von Unternehmern, Verordnung BGBl. Nr. 627/1983, Verordnung BGBl. II Nr. 48/2014		
d) Lebensmitteleinzel- oder Gemischtwarenhändler, Verordnung BGBl. II Nr. 228/1999		
e) Handelsvertreter, Verordnung BGBl. II Nr. 95/2000		
f) Künstler und Schriftsteller, Verordnung BGBl. II Nr. 417/2000		



Gesondert anzuführende Vorsteuerbeträge: Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)	27	061	–	
Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b)	28	083	–	
Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb	29	065	–	6.210,47
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	30	066	–	6.757,25
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	30	082	–	
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	30	087	–	
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verord- nung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	30	089	–	
Vorsteuern für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge von Fahrzeuglieferern gemäß Art. 2	31	064	–	
Davon nicht abzugsfähig gemäß § 12 Abs. 3 iVm Abs. 4 und 5	32	062	+	
Berichtigung gemäß § 12 Abs. 10 und 11	33	063		
Berichtigung gemäß § 16	34	067		
Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer				-36.094,49
Sonstige Berichtigungen	35	090		
<input type="checkbox"/> Zahllast (Plusvorzeichen) <input checked="" type="checkbox"/> Gutschrift (Minusvorzeichen)		095		-22.752,98
Hierauf entrichtete Vorauszahlungen (Minusvorzeichen) bzw. durchgeführte Gutschriften (Plusvorzeichen)				22.815,32
Ergibt <input checked="" type="checkbox"/> Restschuld <input type="checkbox"/> Gutschrift				62,34

Kammerumlagepflicht  
(§ 122 Wirtschaftskammergesetz) liegt vor:  ja

An Kammerumlage wurde für 2021 entrichtet:  
(nur auszufüllen, wenn kein abweichendes Wirtschaftsjahr vorliegt)

Beachten Sie: *Bestimmte nachteilige Folgen der nicht zeitgerechten Entrichtung der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen (Vollstreckungsmaßnahmen, Einleitung eines Finanzstrafverfahrens) können durch die umgehende Entrichtung der bereits fälligen Restschuld vermieden werden.*

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

**WICHTIGER HINWEIS:** Übermitteln Sie keine Originaldokumente/Belege, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens 7 Jahre für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen.  
FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)  
Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG  
Rechte Kremszeile 62  
3500 Krems an der Donau  
+43 (2732) 76000  
WT-Code: 804842

Datum, Unterschrift bzw. firmenmäßige Zeichnung



Umsatzsteuerverprobung 2021

Konto- nummer	Kontotext					
		10%	12%	20%	0%	
4000	Erlöse 20%			1.568,00		
4913	Gesellschafterverrechnung 20%			300,96		
Summen		0,00	0,00	1.868,96	0,00	1.868,96
	Eigenverbrauch					
	Privatanteile					
	Summen Eigenverbrauch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Gesamtsummen</b>	0,00	0,00	1.868,96	0,00	1.868,96
	Umsatzsteuer davon	0,00	0,00	373,79	0,00	373,79

<b>Umsatzsteuer</b>				373,79
Ig. Erwerb	31.052,40	20%	6.210,48	
	0,00	10%	0,00	
	0,00	0%	0,00	
Summe ig. Erwerb	31.052,40			6.210,48
Ust aus Bauleistungen				0,00
Ust aus Reverse Charge				6.757,25
<b>Vorsteuer (-)</b>			-23.126,77	
Eust geschuldet			0,00	
Eust entrichtet			0,00	
Ig Erwerb			-6.210,48	
Bauleistungen			0,00	
Reverse Charge			-6.757,25	-36.094,50
<b>Zahllast</b>				<b>-22.752,98</b>
Gutschriften				-22.815,32
<b>Nachzahlung</b>				<b>62,34</b>

## HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

Umsatzsteuer

St.Nr.: 29 169/4271

**VORAUSSICHTLICHER UMSATZSTEUERBESCHEID 2021**

**Die Umsatzsteuer wird für das Jahr 2021 voraussichtlich festgesetzt mit**  
bisher war vorgeschrieben

**-22.752,98**  
22.815,32

Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für Lieferungen und sonstige  
Leistungen (einschließlich Anzahlungen)  
Steuerfreie Umsätze

1.868,96  
0,00

**Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen  
und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlung)**

**1.868,96**

Davon sind zu versteuern mit:

20 % Normalsteuersatz  
+ USt gem. Par.19 Abs.1

Bemess.-Grundlage  
1.868,96

Umsatzsteuer  
373,79  
6.757,25

**Summe Umsatzsteuer****7.131,04****Inneregemeinschaftliche Erwerbe**

Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen

31.052,37

**Gesamtbetrag der steuerpflichtigen ig. Erwerbe****31.052,37**

Davon sind zu versteuern mit:

20 % Normalsteuersatz

Bemess.-Grundlage  
31.052,37

Umsatzsteuer  
6.210,47

**Summe Erwerbsteuer****6.210,47****Summe Umsatzsteuer (wie oben)****7.131,04****Summe Erwerbsteuer (wie oben)****6.210,47**

Gesamtbetrag der Vorsteuern (ohne nachstehende Vorsteuern)

-23.126,77

Vorsteuern ig. Erwerb

-6.210,47

Vorsteuern gem. Par. 19 Abs. 1

-6.757,25

**Gutschrift****-22.752,98****Berechnung der Abgabennachforderung/Abgabengutschrift**

Festgesetzte Umsatzsteuer

-22.752,98

Bisher vorgeschriebene Umsatzsteuer

22.815,32

**Abgabennachforderung****62,34**

An das

- Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien
- Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien

2021

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden. Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen außerhalb der Eingabefelder können maschinell nicht gelesen werden. Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Steuernummer

2 9 1 6 9 4 2 7 1

BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT

HotelToolz GmbH

Körperschaftsteuererklärung für 2021 sowie Antrag auf Verlustrücktrag in das Veranlagungsjahr 2020 bzw. 2019

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Körperschaftsteuergesetz 1988 (KStG 1988).

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie im Internet (bmf.gv.at) oder direkt unter FinanzOnline (https://finanzonline.bmf.gv.at). Informationen zur Körperschaftsteuer finden Sie im Internet (bmf.gv.at) unter Findok - Richtlinien (Körperschaftsteuerrichtlinien 2013).

Körperschaftsteuererklärung für inländische und vergleichbare ausländische unbeschränkt Steuerpflichtige, die zur Führung von Büchern nach den Vorschriften des Unternehmensrechtes verpflichtet sind, sowie Genossenschaften, Betriebe gewerblicher Art und Privatstiftungen, die unter § 7 Abs. 3 fallen.

Zutreffendes bitte ankreuzen!

Sitz der Körperschaft  
**3150, Wilhelmsburg**

Anschrift und Telefonnummer der Geschäftsleitung  
**Altenburg 41, 3150 Wilhelmsburg**

Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2 Bitte unbedingt ausfüllen!  **6 2 0**  Mischbetrieb

Dauer des Einkünfteermittlungszeitraumes, nur wenn abweichend von 12 Monaten (Anzahl der Monate)  Der Abschluss für das Wirtschaftsjahr ist von den zuständigen Organen genehmigt worden: ja  nein

T T M M J J J J  T T M M J J J J T T M M J J J J  
Bilanzstichtag **3 1 | 1 2 | 2 0 2 1** Liquidationszeitraum von bis

Das Unternehmen ist (Bitte zusätzlich das Formular K 1g ausfüllen.)   
 Gruppenträger  Gruppenmitglied  Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft Im Veranlagungszeitraum erfolgte eine Umgründung ja

Die Option zugunsten der Steuerwirksamkeit wird für (eine) neue internationale Schachtelbeteiligung(en) ausgeübt (§ 10 Abs. 3, bitte  Beilage K 10 anschließen). Beachten Sie bitte: Die Beilage K 10 ist auch dann anzuschließen, wenn eine Option in Vorjahren ausgeübt wurde. Im Falle einer Option im Veranlagungsjahr oder in einem Vorjahr ist daher jedenfalls die Beilage K 10 anzuschließen.

Option zur Behandlung als § 7 Abs. 3-Körperschaft für Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften

Eine/mehrere steuerfreie COVID-19-Förderung(en) wurde(n) bezogen, für die das Abzugsverbot des § 20 Abs. 2 bei der Veranlagung 2021 zu berücksichtigen ist/sind <sup>1)</sup>  
 nein  ja falls ja, Höhe der Förderung(en):

Eine/mehrere steuerpflichtige COVID-19-Förderung(en) wurde(n) bezogen, die bei der Veranlagung 2021 zu erfassen ist/sind <sup>2)</sup>  
 nein  ja falls ja, Höhe der Förderung(en):

1. Bilanzposten gemäß § 224 UGB <input type="text" value="7"/>	Beträge in Euro und Cent
Grund und Boden EKR 020-022	<input type="text" value="9310"/>
Gebäude auf eigenem Grund EKR 030, 031	<input type="text" value="9320"/>
Finanzanlagen EKR 08-09	<input type="text" value="9330"/> 95.914,03
Vorräte EKR 100-199	<input type="text" value="9340"/>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen EKR 20-21	<input type="text" value="9350"/> 43.865,94
Sonstige Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen oder Steuern), soweit sie nicht in Kennzahl 9363 zu erfassen sind - EKR 304-309	<input type="text" value="9360"/> 1.500,00

Datenschutzerklärung auf bmf.gv.at/datenschutz oder auf Papier in allen Finanz- und Zolldienststellen

bmf.gv.at

Bundesministerium Finanzen

1) Insbesondere in folgenden Fällen steuerfreier COVID-19-Förderungen ist das Abzugsverbot gemäß § 12 Abs. 2 KStG zu berücksichtigen: Fixkostenzuschuss (FKZ) 800.000 (inkl. Vorschuss FKZ 800.000 des Ausfallsbonus), Verlustersatz, Kurzarbeitsbeihilfe. Zur Aufwandskürzung siehe insbesondere Rz 313b EStR 2000.

2) Dazu zählt insbesondere der Ausfallsbonus, soweit er die Monate des Jahres 2021 betrifft (vgl. insbesondere Rz 313g EStR 2000).



Pauschalrückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	9363	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Finanzinstituten EKR 311-319	9370	
2. Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 231 UGB <input type="checkbox"/> 7		
Erträge <i>[Grundsätzlich sind Erträge ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]</i>		
Umsatzerlöse (Waren-Leistungserlöse) EKR 40-44 <i>Achtung: Diese Kennzahl muss jedenfalls ausgefüllt werden (§ 62 Abs. 5 BAO). Gegebenenfalls ist der Wert „0“ einzutragen.</i>	9040	426.410,91
Anlagenenerlöse EKR 460-462 vor allfälliger Auflösung auf 463-465 bzw. 783	9060	
Aktivierte Eigenleistungen EKR 458-459	9070	
Bestandsveränderungen EKR 450-457	9080	
Übrige Erträge (inklusive Finanzerträge, Kapitalveränderungen, Gewinnanteile aus einer stillen Beteiligung) Saldo	9090	-803,17
Summe der Erträge <i>(muss nicht ausgefüllt werden)</i>		425.607,74
Aufwendungen <i>[Grundsätzlich sind Aufwendungen ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]</i>		
Waren, Rohstoffe, Hilfsstoffe EKR 500-539, 580	9100	42.726,02
Beigestelltes Personal (Fremdpersonal) und Fremdleistungen EKR 570-579, 581, 750-753	9110	31.767,02
Personalaufwand ("eigenes Personal") EKR 60-68	9120	231.084,67
Abschreibungen auf das Anlagevermögen (z.B. AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter, EKR 700 - 708), soweit sie nicht in Kennzahl 9134 und/oder 9135 zu erfassen sind.	9130	3.365,03
Degressive Absetzung für Abnutzung (§ 7 Abs. 1a EStG 1988)	9134	
Beschleunigte Gebäudeabschreibung (§ 8 Abs. 1a EStG 1988)	9135	
Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen - EKR 707 – und Wertberichtigungen zu Forderungen, soweit sie nicht in Kennzahl 9142 zu erfassen sind	9140	
Für Wirtschaftsjahre, die nach dem 31.12.2020 beginnen: Dotierung/Auflösung von pauschalen Wertberichtigungen zu Forderungen <i>Achtung: Im Falle von Auflösungen ist der Betrag mit negativem Vorzeichen zu erfassen.</i>	9142	
Instandhaltungen (Erhaltungsaufwand) für Gebäude EKR 72	9150	
Reise- und Fahrtspesen inkl. Kilometergeld und Diäten (ohne tatsächliche Kfz-Kosten) EKR 734-737	9160	5.693,09
Tatsächliche Kfz-Kosten (ohne AfA, Leasing und Kilometergeld) EKR 732-733	9170	5.090,82
Miet- und Pachtaufwand, Leasing EKR 740-743, 744-747	9180	8.281,32
Provisionen an Dritte, Lizenzgebühren EKR 754-757, 748-749	9190	
Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, nicht in den Kennzahlen 9243 bis 9246 zu erfassenden Spenden, Trinkgelder EKR 765-769	9200	213,10
Buchwert abgegangener Anlagen EKR 782	9210	0,03
Zinsen und ähnliche Aufwendungen EKR 828-834	9220	387,83
Gewinnanteile echter stiller Gesellschafter iSd § 27 Abs. 2 Z 4	9258	
Pensionskassenbeiträge (§ 4 Abs. 4 Z 2 EStG 1988)	9248	
Betriebliche Spenden an begünstigte Forschungs- und Lehreinrichtungen, Museen, Kultur-einrichtungen, das Bundesdenkmalamt, Behindertensport-Dachverbände, die Internationale Anti-Korruptions-Akademie u.a.	9243	
Spenden an mildtätige Organisationen, begünstigte Spendensammelvereine u.a. <sup>3)</sup>	9244	
Spenden an Umweltschutzorganisationen und Tierheime <sup>3)</sup>	9245	
Spenden an freiwillige Feuerwehren und Landesfeuerwehrverbände <sup>3)</sup>	9246	



<sup>3)</sup> Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.



Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung <sup>3)</sup>	9261	
Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und an deren Substiftungen <sup>3)</sup>	9262	
Zuwendungen an eine Unternehmenszweckförderungsstiftung	9263	
Zuwendungen an eine Arbeitnehmerförderungsstiftung	9264	
Zuwendungen an eine Belegschaftsbeteiligungsstiftung	9265	
Zuwendungen an eine Mitarbeiterbeteiligungsstiftung	9266	
Übrige Aufwendungen, Kapitalveränderungen Saldo	9230	62.352,28
Summe der Aufwendungen ( <i>muss nicht ausgefüllt werden</i> )		390.961,21
Bilanzgewinn/Bilanzverlust ( <i>ohne Berücksichtigung eines Gewinnvortrages/Verlustvortrages, einschließlich allfälliger ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht</i> )		34.646,53
<b>3. Korrekturen des Bilanzgewinnes/Bilanzverlustes (Steuerliche Mehr-/Weniger-Rechnung)</b>		
<i>Zur Ermittlung des zu versteuernden Gewinnes/Verlustes ist der Bilanzgewinn/Bilanzverlust - soweit er nicht bereits nach steuerlichen Vorschriften ermittelt wurde - durch die nachfolgenden Zu- bzw. Abrechnungen zu korrigieren. Gewinnerhöhende Korrekturen sind ohne Vorzeichen, gewinnmindernde Korrekturen sind mit negativem Vorzeichen ("-.") anzugeben.</i>		
Zuführung zu Rücklagen/Auflösung von Rücklagen	8 9236	
Gewinne/Verluste von Gruppenmitgliedern, die auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages im unternehmensrechtlichen Bilanzgewinn/Bilanzverlust des Gruppenträgers enthalten sind	9 9238	
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9130	9240	
Korrekturen zu degressiven Abschreibungen gemäß Kennzahl 9134	9268	
Korrekturen zu beschl. Gebäudeabschreibung gemäß Kennzahl 9135	9269	
Korrekturen zu Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen und Wertberichtigung zu Forderungen (EKR 709) - Kennzahl 9140	9250	
Bei der Veranlagung 2021 zu erfassende Wertberichtigungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. a iVm lit. c EStG 1988 („Forderungsalbestand“)	10 9273	
Korrekturen zu Kfz-Kosten	9260	
Korrekturen zu Miet- und Pacht Aufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) - Kennzahl 9180	9270	1.094,13
Korrekturen zu Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) - Kennzahl 9200	9280	16,85
Korrekturen betreffend Spenden der Kennzahlen 9243, 9244, 9245, 9246	11 9317	
Korrekturen betreffend Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung - Kennzahl 9261	11 9322	
Korrekturen betreffend Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und deren Substiftungen - Kennzahl 9262	11 9325	
Korrekturen im Zusammenhang mit Sozialkapitalrückstellungen (§ 14 EStG 1988)	9282	
Korrekturen im Zusammenhang mit Garantie- und Gewährleistungsrückstellungen	9284	
Bei der Veranlagung 2021 zu erfassende Rückstellungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. b iVm lit. c EStG 1988 („Altbeträge“)	12 9274	
Übrige nicht in Kennzahl 9292 zu berücksichtigende Korrekturen im Zusammenhang mit sonstigen Rückstellungen	9286	
Körperschaftsteuer (einschließlich der Zuführung zu Rückstellungen, abzüglich von Rückstellungsaufhebungen und Erstattungen), ausländische Personensteuer laut den Kennzahlen 673, 836 und 841 sowie Steuerumlagen bei Bestehen einer Unternehmensgruppe	13 9292	21.362,00
Kapitalertragsteuer von vereinnahmten Kapitalerträgen, die vom Schuldner einbehalten oder übernommen werden	9293	1,81
6/7 der gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 zu verteilenden Abschreibungen und Verluste betreffend Kapitalanteile	14 9294	
Korrekturen betreffend Entgelte für Arbeits- und Werkleistungen (§ 20 Abs. 1 Z 7 und Z 8 EStG 1988 iVm § 12 Abs. 1 Z 8)	15 9257	

<sup>3)</sup> Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.





Hinzuzurechnende Vergütungen jeder Art an Mitglieder des Aufsichtsrates, Verwaltungsrates oder an andere mit der Überwachung der Geschäftsführung beauftragte Personen gemäß § 12 Abs. 1 Z 7	9295	
Hinzuzurechnende Zinsen und Lizenzgebühren gemäß § 12 Abs. 1 Z 10	16 9318	
Hinzuzurechnende Aufwendungen gemäß § 14 KStG 1988	17 9333	
Hinzuzurechnende Erträge gemäß § 14 KStG 1988	17 9334	
Siebel gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 ab dem zweiten Wirtschaftsjahr des Verteilungszeitraumes	14 9296	
Fünfteilbeträge aus Firmenwertabschreibungen gemäß § 9 Abs. 7 (nur bei Gruppenbesteuerung und Beteiligungserwerb vor dem 1.3.2014)	18 9297	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 1 bis 4	19 9298	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und 6	19 9313	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 7 (internationale Schachtelbeteiligung)	19 9314	
Steuerfreie Wertänderungen gemäß § 10 Abs. 3 (internationale Schachtelbeteiligung)	20 9302	
Nachversteuerung ausländischer Verluste (§ 2 Abs. 8 Z 4)	21 9303	+
Zu- oder Abschlag gemäß § 4 Abs 2 EStG 1988	9247	+
Sonstige Zurechnungen	22 9304	28.333,11
Sonstige Abrechnungen	23 9306	
Bilanzgewinn/Bilanzverlust nach den obigen Korrekturen	704	85.454,43
Hinzurechnungspflichtige Passiveinkünfte niedrigbesteuerter ausländischer Körperschaften und Betriebsstätten gemäß § 10a - bitte für die betroffene(n) Beteiligung(en)/Betriebsstätte(n) die Beilage K 12 ausfüllen	599	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an inländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	726	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an ausländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	827	
Abzüglich positiver ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht	24 678	
Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988), die <input type="checkbox"/> im Umfang von 33 % des Auszahlungsbetrages (ohne USt) <input type="checkbox"/> in der durch ein Gutachten nachgewiesenen Höhe zu besteuern sind (Regelbesteuerungsoption gem. § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7)	25 554	
4. Gesamtbetrag der Einkünfte vor Anwendung des Punktes 5 oder des Punktes 6 <i>Muss bei Berücksichtigung von Punkt 5 oder Punkt 6 jedenfalls ausgefüllt werden.</i>	777	85.454,43
<b>5. Zinsschranke (§ 12a)</b> <i>Bei Unternehmensgruppen gemäß § 9 ist dieser Punkt nur vom Gruppenträger auszufüllen.</i>		
<input type="checkbox"/> Die Zinsschranke kommt aufgrund der Ausnahme für eigenständige Körperschaften nicht zur Anwendung (§ 12a Abs. 2) <input type="checkbox"/> 26 <i>Nicht anwendbar bei Vorliegen einer Unternehmensgruppe gemäß § 9 (§ 12a Abs. 7 Z 5)</i>		
<input type="checkbox"/> Ein gemäß § 12a Abs. 1 nicht abzugsfähiger Zinsüberhang wurde aufgrund der Erfüllung der Voraussetzung des § 12a Abs. 5 (Eigenkapitalquotenvergleich) zur Gänze abgezogen (Kennzahl 168 darf nicht ausgefüllt werden)	27	
Dem Zinsaufwand hinzuzurechnender nicht abzugsfähiger Zinsüberhang gemäß § 12a KStG 1988 <input type="checkbox"/> Es wird beantragt, den Betrag der KZ 168 als Zinsvortrag in späteren Wirtschaftsjahren zu berücksichtigen. <i>Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen</i>	28 168	+
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt, das nicht verbrauchte EBITDA in die darauffolgenden fünf Wirtschaftsjahre vorzutragen in Höhe von (EBITDA-Vortrag): <i>Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen</i>	29 170	
<b>6. COVID-19-Rücklage, Verlustrücktrag (nur bei abweichendem Wirtschaftsjahr 2020/2021)</b>		
Hinzurechnung der in der Veranlagung 2020 abgezogenen COVID-19-Rücklage	157	+
Verlustrücktrag (§ 26 Z 76 iVm der COVID-19-Verlustberücksichtigungsverordnung, BGBl II Nr. 405/2020) Der Verlustrücktrag wurde beantragt. Der Verlust aus Gewerbebetrieb 2021 ist daher insoweit zu kürzen um den Betrag von ( <i>Gesamtwert aus dem Antrag auf Verlustrücktrag</i> )	152	+
7. Gesamtbetrag der Einkünfte (nach Berücksichtigung von Punkt 5 oder 6) <i>Muss nicht ausgefüllt werden</i>		85.454,43





8. Ausländische Verluste		
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden nach österreichischem Steuerrecht ermittelte ausländische Verluste höchstens im Ausmaß des Verlustes nach ausländischem Steuerrecht berücksichtigt (Achtung: Die Kennzahl 746 und/oder 944 muss bei Berücksichtigung ausländischer Verluste jedenfalls ausgefüllt werden)		
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen eine umfassende Amtshilfe besteht	<input type="text" value="30"/>	<input type="text" value="746"/>
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen keine umfassende Amtshilfe besteht	<input type="text" value="30"/>	<input type="text" value="944"/>
9. In den Einkünften aus Gewerbebetrieb sind enthalten/anzurechnende Steuern		
Anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer	<input type="text" value="31"/>	<input type="text" value="645"/>
1,81		
Anrechenbare Steuern bei Hinzurechnungsbesteuerung (§ 10a)		
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare tatsächliche Steuerbelastung der beherrschten Körperschaft/Betriebsstätte	<input type="text" value="318"/>	
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare vergleichbare ausländische vorgelagerte Hinzurechnungsbesteuerung	<input type="text" value="319"/>	
Methodenwechsel (§ 10a Abs. 7, § 10 Abs. 4 und Abs. 5 idF vor dem JStG 2019)		
Beteiligungserträge gemäß § 10a Abs. 7 - bitte für die betroffenen Beteiligungen die Beilage K 12 ausfüllen	<input type="text" value="289"/>	
Darauf ist ausländische Körperschaftsteuer anzurechnen in Höhe von	<input type="text" value="290"/>	
Darauf ist ausländische Quellensteuer anzurechnen in Höhe von	<input type="text" value="291"/>	
Sonstiges		
Sonstige ausländische Einkünfte	<input type="text" value="840"/>	
Darauf ist ausländische Steuer anzurechnen in Höhe von	<input type="text" value="841"/>	
Verlustanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)	<input type="text" value="32"/>	
Darin enthaltene nicht ausgleichsfähige Verluste (§ 2 Abs. 2a EStG 1988)	<input type="text" value="615"/>	
Gewinnanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)	<input type="text" value="32"/>	
Bei Ermittlung der positiven Einkünfte aus der Beteiligung an einer Mitunternehmerschaft berücksichtigte Spenden aus dem Betriebsvermögen	<input type="text" value="933"/>	X
Mit Gewinnanteilen aus der Beteiligung an Personengesellschaften als Mitunternehmer sind nicht ausgleichsfähige Verluste aus Vorjahren (§ 2 Abs. 2a EStG 1988) zu verrechnen in Höhe von	<input type="text" value="616"/>	
Anzurechnende Abzugsteuer gemäß § 107 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7 für Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten	<input type="text" value="25"/>	<input type="text" value="292"/>
Einkünfte, die gemäß Energieförderungsgesetz (EnFG) begünstigt sind. Achtung: Die Begünstigung ist nur anwendbar, wenn der Betriebsbeginn vor dem 1.1.2020 erfolgt ist.	<input type="text" value="670"/>	
10. Sonderausgaben		
Verlustabzug		
a) Offene Verlustabzüge aus Vorjahren	<input type="text" value="33"/>	<input type="text" value="619"/>
b) Im Gesamtbetrag der Einkünfte enthaltene Einkünfte gemäß § 8 Abs. 4 Z 2 lit. b zur Ermittlung der Vortragsgrenze (ohne die in Kennzahl 9855 oder 9875 der Beilage K 1g zu erfassenden nachzuversteuernden Verluste ausländischer Gruppenmitglieder)	<input type="text" value="34"/>	<input type="text" value="624"/>
11. Sanierungsgewinn		
Gewinn aus einem Schuldnachlass gemäß § 23a Abs. 2 (Kennzahl 669)		
Zu leistende Quote in Prozent	<input type="text" value="668"/>	<input type="text" value="35"/>
669		
12. Entrichtung der Steuerschuld in Raten (§ 6 Z 6 lit. c EStG 1988)		
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt die gemäß § 6 Z 6 lit. a und b entstandene Steuerschuld für einen in den Einkünften enthaltenen Betrag in Raten zu entrichten.	<input type="text" value="36"/>	<input type="text" value="978"/>
Von diesem Betrag entfällt auf Wirtschaftsgüter des		
<input type="checkbox"/> Anlagevermögens (5 Raten) der Betrag von		<input type="text" value="559"/>
<input type="checkbox"/> Umlaufvermögens (2 Raten) der Betrag von		<input type="text" value="991"/>





13. Sonstiges		
Ausschüttungen oder Zuwendungen sind beschlossen worden in Höhe von		9307
Davon ist ein Betrag von		9308
durch nachstehende Gründe dem Steuerabzug vom Kapitalertrag nicht unterlegen:		
a) <input type="checkbox"/>	Einlagenrückzahlung im Sinne des § 4 Abs. 12 EStG 1988	b) <input type="checkbox"/>
		Wesentliche Beteiligung (§ 94 Z 2 EStG 1988)
		c) <input type="checkbox"/>
		Andere Gründe
Tilgungsbetrag von vorbehaltenen Entnahmen gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		813
Restbetrag vorbehaltener Entnahmen bei Beschluss auf Auflösung, Verschmelzung, Umwandlung oder Aufspaltung gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		814
Es ist ein Zuschlag gemäß § 22 Abs. 3 in Höhe von 25% von folgendem Betrag zu entrichten		849
Von Mittelstandsfinanzierungsgesellschaften gemäß § 6b Abs. 6 mit 27,5% zu versteuernde Beträge		658
Ein Antrag auf Anrechnung von ausländischer Körperschaftsteuer aus Vorjahren wird für folgenden Betrag gestellt (Anrechnungsvortrag, § 10 Abs. 6 idF vor dem JStG 2019, § 10a Abs. 9)		<input type="checkbox"/> 37 850
Anzurechnende Mindestkörperschaftsteuer nach einer Umgründung		941

*Hinweis für Mitarbeiterbeteiligungsstiftungen (§ 4d Abs. 4 EStG 1988): Gemeinsam mit dieser Erklärung sind die Informationen gemäß der Verordnung BGBl II Nr. 290/2020 zu übermitteln. Diese Übermittlung hat im Wege der Datenstromübermittlung oder im Weg eines Webservices zu erfolgen.*

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

**WICHTIGER HINWEIS:** Bitte übermitteln Sie keine Originaldokumente/Belege, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens 7 Jahre für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über [bmf.gv.at](https://www.bmf.gv.at) (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)  
 Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG  
 Rechte Kramszeile 62  
 3500 Krems an der Donau  
 +43 (2732) 76000  
 WT-Code: 804842

\_\_\_\_\_  
 Datum, Unterschrift



## HotelToolz GmbH

FA: Finanzamt Österreich

## Körperschaftsteuer

St.Nr.: 29 169/4271

**Berechnung der Körperschaftsteuer 2021**

<b>Vorläufiger Gewinn (vor KöSt-Rückstellung)</b>		<b>45.360,53</b>
Summe Korrekturen (Steuerl. Mehr-Weniger-Rechnung)		40.093,90
Einkünfte aus Gewerbebetrieb		85.454,43
<b>Gesamtbetrag der Einkünfte</b>		<b>85.454,43</b>
<b>Einkommen</b>		<b>85.454,43</b>
<b>Die Körperschaftsteuer vom Einkommen beträgt:</b>		
Gem. § 22 KStG 1988 25 % von	85.454,43	21.363,61
<b>Körperschaftsteuer</b>		<b>21.363,61</b>
Aufwandswirksame KESt		-1,81
<b>Festgesetzte Körperschaftsteuer - gerundet gem. § 39 (3)</b>		<b>21.362,00</b>
Aufwandswirksame Vorauszahlungen		-10.648,00
<b>Rückstellung</b>		<b>10.714,00</b>
<b>Nachzahlung</b>		<b>10.714,00</b>
Gewinn vor Steuererklärung		45.360,53
Rückstellung		-10.714,00
Unternehmensrechtlicher Gewinn		34.646,53

**HotelToolz GmbH**

FA: Finanzamt Österreich

**Körperschaftsteuer**

St.Nr.: 29 169/4271

**Mehr-/Weniger-Rechnung**

<b>Gewinn vor Mehr-/Weniger-Rechnung</b>	<b>34.646,53</b>
KZ9270 Korrekturen zu Mietaufwand und Pachtufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) von Kennzahl 9180.	1.094,13
KZ9280 Korrekturen zu Werbeaufwendungen und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) von Kennzahl 9200.	16,85
KZ9292 Aufwandswirksame Vorauszahlungen	10.648,00
KZ9292 Rückstellung KöSt	10.714,00
KZ9293 Kapitalertragsteuer von vereinnahmten Kapitalerträgen, die vom Schuldner einbehalten oder übernommen werden	1,81
KZ9304 Sonstige Zurechnungen Verlust 2021 Dänemark	28.333,11
	<b>85.454,43</b>