

BV 2021/243 – Anlage E

Betreff:

Jahresabschluss der Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. zum 31.12.2018

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat stellt den Jahresabschluss der Jeetze Landschaftssanierung GmbH Salzwedel zum 31.12.2018 fest und erteilt dem Liquidator und dem Aufsichtsrat die Entlastung.

Der Jahresfehlbetrag von 61.615,83 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

An die Gesellschafterversammlung ergeht die Empfehlung, gleichermaßen zu beschließen.

Sachverhalt:

Per 31.12.2018 ist ein Jahresfehlbetrag von 61.615,83 € zu verzeichnen, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll. Dieser Fehlbetrag resultiert vor allem aus dem negativen Rohergebnis, hier den Abgängen der Sachanlagen des Unternehmens zum Restbuchwert.

Mit dem Gewinnvortrag aus Vorjahren (60.448,05 €) ergibt sich ein Verlustvortrag von 1.167,78 €.

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2018 liegen bei.

Bernzen Sonntag - Rae Stb
Steuerberater

Mönckebergstraße 19
20095 Hamburg

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2018

**Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L.
Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanierung**

Magdeburger Straße 72

29410 Salzwedel, Hansestadt

Finanzamt: Salzwedel

Steuer-Nr: 106/105/04707

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

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

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L.
Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von mir erstellte Finanzbuchhaltung und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung des Liquidators.

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

Das Vorjahr bezieht sich nur auf den Zeitraum 01.04.2018 bis 31.12.2018, da der Zeitraum der Liquidation mit dem 01. April 2017 begonnen hat.

Bernzen Sonntag - Rae Stb
Steuerberater

BILANZ zum 31. Dezember 2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru,
Salzwedel, Hansestadt

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00		381.519,83
2. technische Anlagen und Maschinen	0,00		7.599,86
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>0,00</u>	0,00	455,65
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	522,49		522,49
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>13.896,02</u>	14.418,51	30.289,41
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		15.844,37	34.556,46
		<u>30.262,88</u>	<u>454.943,70</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru,
Salzwedel, Hansestadt

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		26.000,00	26.000,00
II. Gewinnvortrag		60.448,05	92.788,16
III. Jahresfehlbetrag		61.615,83-	32.340,11-
B. Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	308.106,18
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	2.460,26		2.460,26
2. sonstige Rückstellungen	<u>2.250,00</u>	4.710,26	23.833,32
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	720,40		3.542,24
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 720,40 (EUR 3.542,24)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	720,40	30.553,65
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 30.553,65)			
		<u>30.262,88</u>	<u>454.943,7</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru, Salzwedel, Hansestadt

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
85 0	Grundstückswert bebauter Grundstücke	0,00		36.053,04
90 0	Geschäftsbauten	0,00		162.154,68
111 0	Außenanlagen für Geschäfts-u.a.Bauten	0,00		2.994,47
112 0	Hof- und Wegebefestigungen	0,00		46.866,75
193 0	Hof- und Wegebefestigungen	<u>0,00</u>	0,00	133.450,89
	technische Anlagen und Maschinen			
200 0	Technische Anlagen und Maschinen		0,00	7.599,86
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
420 0	Büroeinrichtung		0,00	455,65
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1410 0	Forderungen aus Lieferungen u.Leistung		522,49	522,49
	sonstige Vermögensgegenstände			
1500 0	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		861,29
1540 0	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	6.567,00		13.182,00
1545 0	Forderungen USt-Vorauszahlungen	6.223,28		0,00
1571 0	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		35,05
1576 0	Abziehbare Vorsteuer 19%	557,01		7.770,06
1776 0	Umsatzsteuer 19%	0,00		27.237,94
1780 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	175,33		1.613,53
1781 0	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		17.564,00
1789 0	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>724,06</u>	13.896,02	16.501,42
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000 0	Kasse	474,60		474,60
1210 0	Bank 1	12.877,50		16.589,59
1260 0	Volksbank	<u>2.492,27</u>	15.844,37	17.492,27
	Summe Aktiva		<u>30.262,88</u>	<u>454.943,70</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru, Salzwedel, Hansestadt

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Gezeichnetes Kapital			
800 0	Gezeichnetes Kapital		26.000,00	26.000,00
	Gewinnvortrag			
860 0	Gewinnvortrag vor Verwendung		60.448,05	92.788,16
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		61.615,83-	32.340,11-
	Sonderposten mit Rücklageanteil			
930 0	SoPo mit Rücklageanteil, sfr. Rücklage		0,00	308.106,18
	Steuerrückstellungen			
963 0	Körperschaftsteuerrückstellung		2.460,26	2.460,26
	sonstige Rückstellungen			
970 0	Sonstige Rückstellungen	1.500,00		15.433,32
977 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>750,00</u>	2.250,00	8.400,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1600 0	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		720,40	3.542,24
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 720,40 (EUR 3.542,24)			
1600 0	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	sonstige Verbindlichkeiten			
1701 0	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)		0,00	30.553,65
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 30.553,65)			
1701 0	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
	Summe Passiva		<u>30.262,88</u>	<u>454.943,70</u>

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru, Saizwedel, Hansestadt

	Buchwert 01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Abschreibungen EUR	Zuschreibungen EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
A. Anlagevermögen							
I. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	36.053,04	0,00	36.053,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstückswert bebauter Grundstücke	162.154,68	0,00	154.050,20	0,00	8.104,48	0,00	0,00
Geschäftsbauten	2.994,47	0,00	1.782,42	0,00	1.212,05	0,00	0,00
Außenanlagen für Geschäfts-u.a.Bauten	46.866,75	0,00	44.689,88	0,00	2.176,87	0,00	0,00
Hof- und Wegebefestigungen	133.450,89	0,00	131.095,06	0,00	2.355,83	0,00	0,00
Hof- und Wegebefestigungen	381.519,83	0,00	367.670,60	0,00	13.849,23	0,00	0,00
2. technische Anlagen und Maschinen	7.599,86	0,00	7.029,20	0,00	570,66	0,00	0,00
Technische Anlagen und Maschinen							
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	455,65	0,00	416,61	0,00	39,04	0,00	0,00
Büroeinrichtung							
Summe Sachanlagen	389.575,34	0,00	375.116,41	0,00	14.458,93	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	389.575,34	0,00	375.116,41	0,00	14.458,93	0,00	0,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru,
Salzwedel, Hansestadt

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		47.285,20-	121.688,56
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00		5.385,78-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>0,00</u>	0,00	4.584,62
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		14.458,93	108.977,99
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.285,06-	52.444,39
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,03
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>0,00</u>	<u>6.982,98</u>
7. Ergebnis nach Steuern		60.459,07-	31.949,65-
8. sonstige Steuern		<u>1.156,76</u>	<u>390,46</u>
9. Jahresfehlbetrag		<u><u>61.615,83</u></u>	<u><u>32.340,11</u></u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru, Salzwedel, Hansestadt

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2315 0	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	375.116,41-		22.559,78
2705 0	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	6.962,32		66,50
2720 0	Erträge aus Abgang von AV-Gegenständen	0,00		0,00
2720 1	Erträge aus Verkauf GWG	0,00		0,00
2735 0	Erträge Auflösung von Rückstellungen	12.762,71		0,00
2740 0	Erträge Auflösung steuerliche Rücklage	308.106,18		90.078,54
3005 0	Arbeitsschutz	0,00		0,00
3019 0	Einkauf RHB 7% Vorsteuer	0,00		337,05-
3030 0	Einkauf RHB 19% Vorsteuer	0,00		00,00
8400 0	Erlöse 19% USt	<u>0,00</u>	47.285,20-	9.320,79
Löhne und Gehälter				
4100 0	Löhne und Gehälter		0,00	5.385,78
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
4130 0	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00		2.209,93
4138 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>0,00</u>	0,00	6.794,55-
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen				
4830 0	Abschreibungen auf Sachanlagen	6.354,45-		23.165,84-
4831 0	Abschreibungen auf Gebäude	8.104,48-		0,00
4840 0	Apl. Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>0,00</u>	14.458,93-	85.812,15-
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2300 0	Sonstige Aufwendungen	0,00		0,00
2386 0	Abziehbare Aufsichtsratsvergütung	300,00-		0,00
4240 0	Gas, Strom, Wasser	4.439,67		8.042,38-
4240 1	Wasser	184,44		130,84-
4240 2	Abwasser	0,00		560,00
4260 0	Instandhaltung betrieblicher Räume	0,00		0,00
4360 0	Versicherungen	571,42-		13.866,80-
4361 0	sonstige Versicherungen	0,00		0,00
4380 0	Beiträge	233,52-		54,45-
4390 0	Sonstige Abgaben	0,00		0,00
4390 1	Beiträge zur IHK	0,00		0,00
4396 0	Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	14,00-		63,50-
4520 0	Kfz-Versicherungen	0,00		0,00
4660 0	Reisekosten Arbeitnehmer	0,00		0,00
4806 0	Wartungskosten für Hard- und Software	0,00		59,25-
4900 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		7.827,92-
4910 0	Porto	0,00		13,02-
4911 0	Porto Salzwedeler Bote	0,00		0,00
4920 0	Telefon	222,54-		933,66-
4930 0	Bürobedarf	0,00		0,00
4950 0	Rechts- und Beratungskosten	508,33-		16.329,59-
4954 9	Buchführung/EDV Pflege	0,00		137,55-
Übertrag		<u>2.774,30</u>	<u>61.744,13-</u>	<u>46.898,96</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Jeetze Landschaftssanierung GmbH i.L. Arbeiten im Bereich Umwelt- und Landschaftssanieru, Salzwedel, Hansestadt

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	2.774,30	61.744,13-	46.898,96
sonstige betriebliche Aufwendungen			
4957 0 Abschluss- und Prüfungskosten	750,00-		4.877,36-
4969 0 Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	390,44-		358,47-
4970 0 Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>348,80-</u>	1.285,06	309,60-
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
2650 0 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,03
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2200 0 Körperschaftsteuer	0,00		6.101,46
2204 0 Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00		99,8
2208 0 Solidaritätszuschlag	0,00		472,66
4320 0 Gewerbesteuer	<u>0,00</u>	0,00	309,00
sonstige Steuern			
2375 0 Grundsteuer	1.156,76-		868,46-
4510 0 Kfz-Steuern	<u>0,00</u>	1.156,76-	478,00
Jahresfehlbetrag			
Jahresfehlbetrag		<u>61.615,83</u>	<u>32.340,11</u>