

JAHRES ABSCHLUSS

31.12.2024

Luma Solar Invest GmbH

3350 Haag , Ernst-Huber-Straße 2



Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Durchführung	1
Rechtliche Verhältnisse	2
Steuerliche Verhältnisse	3
Wirtschaftliche Verhältnisse	4 - 6
Bilanz zum 31. Dezember 2024	7
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner 2024 bis 31. Dezember 2024	8
Bilanz zum 31. Dezember 2024 (detailliert)	9 - 12
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner 2024 bis 31. Dezember 2024 (detailliert) ...	13 - 16
Bilanzvergleich	17 - 18
Kurzfristige Erfolgsrechnung	19 - 26
Anlagenverzeichnis	27 - 36
Zugänge	37 - 38
Abgänge	39
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftstreuhandberufe (AAB)	40 - 46

Auftrag und Durchführung

Die Unternehmensleitung der Luma Solar Invest GmbH in Haag hat uns mit der Erstellung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2024 beauftragt.

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss zum 31.12.2024 – bestehend aus Bilanz und 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 uns 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 liegen in der Verantwortung des Unternehmensführung.

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 Unternehmer / die Unternehmerin ist 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. Für den Erstellungsauftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen (AAB) für Wirtschaftstreuhandberufe der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer (KSW) in der Fassung von 2018.

Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe des Erstellungsberichts erfolgen. Im Falle der Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte gelten die in Punkt 8. der AAB für Wirtschaftstreuhandberufe der KSW enthaltenen Ausführungen zur Haftung auch gegenüber Dritten.

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Luma Solar Invest GmbH		
Sitz:	Haag		
Adresse:	3350 Haag, Ernst-Huber-Straße 2		
Unternehmensgegenstand:	Immobilien, Handel mit Waren aller Art, Beteiligung an Unternehmungen mit gleichem oder ähnlichem Unternehmensgegenstand		
Gründung:	25.04.2018		
Geschäftsjahr:	01.01.2024 bis 31.12.2024		
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung		
Größenklasse:	gemäß § 221 (4) UGB Anwendung der Bestimmungen für Kleinstkapitalgesellschaften		
Firmenbuch:	Landesgericht St. Pölten, FN 490194z		
Stammeinlage:	EUR 35.000,00 davon nicht eingefordertes ausstehendes Stammkapital EUR 0,00.		
Gesellschafter:	Name	Anteil in €	Anteil in %
	Lukas Gerhard Scherzenlehner	35.000,00	100
Geschäftsführung:	Name	von	
	Lukas Gerhard Scherzenlehner	16.03.2021	
Vertretung:	Die Gesellschaft wird vom Geschäftsführer selbständig vertreten.		

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: Finanzamt Österreich

Steuernummer: 52 316/1420

UID-Nummer: ATU73497389

Steuerliche Vertretung: Treuhand-Union OÖ
Wirtschaftstreuhand-Steuerberatung GmbH
Denkstraße 49, 4030 Linz

Gewinnermittlung: Bilanzierung gem. § 5 EStG

Evidenzkonten gemäß § 4 Abs. 12 EStG

Einlagen:

	Stand 01.01.2024 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	Abgang EUR	Stand 31.12.2024 EUR
Stammkapital	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Kapitalrücklagen	12.128,73	400.000,00	0,00	0,00	412.128,73
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	47.128,73	400.000,00	0,00	0,00	447.128,73

Innenfinanzierung:

	Stand 01.01.2024 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	Abgang EUR	Stand 31.12.2024 EUR
Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn/-verlust	-84.207,82	108.558,35	0,00	0,00	24.350,53
Summe	-84.207,82	108.558,35	0,00	0,00	24.350,53

Wirtschaftliche Verhältnisse

Vermögenslage

	31.12.2024		31.12.2023	
	<u>€</u>	%	<u>€</u>	%
kurzfristiges Umlaufvermögen				
Vorräte	105.805	4,1	373.159	24,0
Lieferforderungen	459.103	17,7	110.886	7,1
sonstige Forderungen	457.908	17,6	66.380	4,3
flüssige Mittel	12.633	0,5	34.065	2,2
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>12.590</u>	0,5	<u>17.459</u>	1,1
	1.048.039	40,3	601.951	38,7
kurzfristiges Fremdkapital				
kurzfristige Rückstellungen	22.100	0,9	12.089	0,8
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29.000	1,1	6.000	0,4
erhaltene Anzahlungen	233.074	9,0	0	0,0
Lieferverbindlichkeiten	486.196	18,7	55.046	3,5
sonstige Verbindlichkeiten	<u>31.974</u>	1,2	<u>197.300</u>	12,7
	802.344	30,8	270.436	17,4
Working Capital (Netto-Umlaufvermögen)	245.695	9,4	331.515	21,3
Anlagevermögen				
Sachanlagen	1.529.252	58,8	952.051	61,3
langfristiges Umlaufvermögen				
sonstige Forderungen	24.315	0,9	0	0,0
langfristiges Fremdkapital				
langfristige Rückstellungen	819	0,0	0	0,0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.293.386	49,7	1.278.849	82,3
sonstige Verbindlichkeiten	<u>22.296</u>	0,9	<u>28.932</u>	1,9
	1.316.502	50,6	1.307.781	84,2
Reinvermögen (Eigenkapital)	482.760	18,6	-24.214	1,6

Wirtschaftliche Verhältnisse

Finanzlage - Geldflussrechnung

	2024 €	2023 €
1. Ergebnis vor Steuern	122.283	51.853
2. Überleitung auf den Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern		
a. Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	47.164	12.689
b. Erträge aus der Auflösung von Bewertungsreserven aus Investitionszuschüssen	-1.243	-1.243
Geldfluss aus dem Ergebnis	168.204	63.299
c. Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-63.910	-190.693
d. Abnahme der Rückstellungen, ausgenommen für Steuern vom Einkommen	-2.181	-1.600
e. Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	492.261	49.141
	472.091	-131.707
3. Netto-Geldfluss aus dem Ergebnis vor Steuern	594.374	-79.854
4. Zahlungen für Steuern		
a. Steuern vom Einkommen	-13.725	-3.464
b. Veränderungen Steuerrückstellungen	13.011	2.589
	-714	-875
5. Netto-Geldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	593.660	-80.729
6. Netto-Geldfluss aus der Investitionstätigkeit		
a. Anlagenzugänge lt. Anlagenspiegel (ohne Finanzanlagen)	-624.364	-320.355
b. Investitionszuschüsse	-340	6.632
	-624.704	-313.723
7. Netto-Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit		
a. Einzahlung von Kapitalrücklagen	400.000	0
b. Veränderung der Forderungen gegenüber Gesellschaftern	-427.925	0
c. Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	37.537	426.501
	9.612	426.501
8. zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-21.432	32.050
9. Finanzmittelbestand am Beginn der Periode	34.065	2.015
10. Finanzmittelbestand am Ende der Periode	12.633	34.065

Wirtschaftliche Verhältnisse

Ertragslage

	2024 €	%	2023 €	%
Umsatzerlöse	917.785	100,0	209.752	100,0
Betriebsleistung	917.785	100,0	209.752	100,0
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen	-342.917	37,4	-28.761	13,7
Rohertrag I	574.868	62,6	180.991	86,3
Personalaufwand	-64.557	7,0	-14.958	7,1
Rohertrag II	510.312	55,6	166.032	79,2
sonstige betriebliche Erträge	1.658	0,2	1.413	0,7
sonstige betriebliche Aufwendungen	-272.565	29,7	-53.196	25,4
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	239.405	26,1	114.249	54,5
Abschreibungen	-47.164	5,1	-12.689	6,1
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	192.241	21,0	101.560	48,4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-69.958	7,6	-49.707	23,7
Ergebnis vor Steuern (EBT)	122.283	13,3	51.853	24,7
Steuern vom Einkommen	-13.725	1,5	-3.464	1,7
Jahresüberschuss	108.558	11,8	48.389	23,1

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2024 bis 31.12.2024

	2024	2023
1. Umsatzerlöse	€ 917.785,13	€ 209.751,60
2. sonstige betriebliche Erträge	€ 1.658,34	€ 1.413,29
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen		
a) Materialaufwand	€ 300.114,06	€ 27.961,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	€ 42.802,61	€ 799,30
	€ 342.916,67	€ 28.760,86
4. Personalaufwand		
a) Gehälter	€ 44.964,87	€ 11.544,78
b) soziale Aufwendungen	€ 19.591,80	€ 3.413,66
	€ 64.556,67	€ 14.958,44
5. Abschreibungen		
a) auf Sachanlagen	€ 47.164,27	€ 12.688,79
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	€ 272.564,90	€ 53.196,33
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	€ 192.240,96	€ 101.560,47
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	€ 69.957,61	€ 49.707,04
9. Zwischensumme aus Z 8 bis 8 (Finanzergebnis)	€ -69.957,61	€ -49.707,04
10. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 9)	€ 122.283,35	€ 51.853,43
11. Steuern vom Einkommen	€ 13.725,00	€ 3.464,00
12. Ergebnis nach Steuern	€ 108.558,35	€ 48.389,43
13. Jahresüberschuss	€ 108.558,35	€ 48.389,43
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	€ -84.207,82	€ -132.597,25
15. Bilanzgewinn/-verlust	€ 24.350,53	€ -84.207,82

BILANZ

zum 31.12.2024

Aktiva	31.12.2024	31.12.2023
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten		
210 Grund- und Bodenanteil bei Gebäuden	€ 156.724,02	€ 116.099,02
310 Gebäude Ernst-Huber-Straße Haag	€ 903.098,99	€ 709.178,41
315 Gebäude Vermietung Winklarn	€ 309.539,15	€ 0,00
	€ 1.369.362,16	€ 825.277,43
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
600 Ausstattung Haag	€ 82.211,56	€ 73.532,03
610 Ausstattung Winklarn	€ 8.538,04	€ 0,00
615 Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung	€ 26.545,90	€ 0,00
630 PKW	€ 42.594,02	€ 53.242,52
680 geringwertige Vermögensgegenstände	€ 0,00	€ 0,00
681 Geringwertige Wirtschaftsgüter Winklarn	€ 0,00	€ 0,00
	€ 159.889,52	€ 126.774,55
	€ 1.529.251,68	€ 952.051,98
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Waren und Grundstücke		
1600 Waren	€ 105.805,37	€ 0,00
1601 Liegenschaft Winklarn EZ.51 Grundbuch 03046 in Bau	€ 0,00	€ 373.159,93
	€ 105.805,37	€ 373.159,93
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
2000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Inland	€ 73.604,98	€ 36.140,80
2050 Abgrenzungen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€ 0,00	€ -8.587,33
2060 noch nicht fakturierte Lieferungen und Leistungen	€ 83.333,33	€ 83.333,33
2070 Forderungen Anzahlungsautomatik	€ 273.074,20	€ 0,00
2090 pauschale Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Inland	€ -20.778,99	€ 0,00
2100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€ 49.869,56	€ 0,00
	€ 459.103,08	€ 110.886,80
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
2290 geleistete Anzahlungen 0 %	€ 0,00	€ 19.360,34
2292 geleistete Anzahlungen 20 %	€ 195.153,27	€ 200.750,01
2300 Sonstige Forderungen	€ 1.000,00	€ 6.802,00
2315 abzugsf. Vorsteuer Fj. VV Winklarn	€ 26.035,24	€ 0,00
2515 VSt-Evidenzkonto für geleistete Anzahlungen	€ 38.735,00	€ 39.378,39
2584 Kautionen	€ 7.630,12	€ 2.100,00
2586 Leasing, Depotzahlungen	€ 4.083,40	€ 6.416,68
3270 Verbindlichkeiten Anzahlungsautomatik	€ -234.183,91	€ -260.260,34
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	€ 15.844,90	€ 51.829,18
3530 Verrechnung Finanzamt	€ 0,00	€ 4,04
3719 Verr.Kto Lukas Scherzenlehner Kapitalzusage	€ 400.000,00	€ 0,00

BILANZ

zum 31.12.2024

Aktiva	31.12.2024	31.12.2023
3720 Verr.Kto. Lukas Scherzenlehner	€ 27.924,82	€ 0,00
	€ 482.222,84	€ 66.380,30
	€ 941.325,92	€ 177.267,10
 III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
2700 Kassenbestand in Euro	€ 1.358,04	€ 440,59
2810 Raika AT52 3407 5000 0476 8156	€ 11.275,35	€ 33.624,70
	€ 12.633,39	€ 34.065,29
	€ 1.059.764,68	€ 584.492,32
 C. Rechnungsabgrenzungsposten		
2900 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	€ 12.589,59	€ 17.459,00
Summe Aktiva	€ 2.601.605,95	€ 1.554.003,30

BILANZ

zum 31.12.2024

Passiva	31.12.2024	31.12.2023
A. Eigenkapital, Negatives Eigenkapital		
I. eingefordertes Stammkapital		
9100 Stammeinlage	€ 35.000,00	€ 35.000,00
II. Kapitalrücklagen		
1. nicht gebundene		
9240 nicht gebundene Rücklagen	€ 400.000,00	€ 0,00
9580 Gesellschafterdarlehen nachrangig	€ 12.128,73	€ 12.128,73
	€ 412.128,73	€ 12.128,73
III. Bilanzgewinn/-verlust		
9370 Jahresgewinn	€ 108.558,35	€ 48.389,43
9380 Verlustvortrag Vorjahr	€ -84.207,82	€ -132.597,25
	€ 24.350,53	€ -84.207,82
	€ 471.479,26	€ -37.079,09
B. Investitionszuschüsse		
9550 Investitionszuschüsse	€ 6.291,85	€ 6.631,95
9555 Investitionsprämie COVID-19	€ 4.989,17	€ 6.232,41
	€ 11.281,02	€ 12.864,36
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen		
3020 Rückstellung für Körperschaftsteuer	€ 15.600,00	€ 2.589,00
2. sonstige Rückstellungen		
3043 Rückstellungen für Jubiläumsgelder	€ 819,00	€ 0,00
3050 Rückstellungen für Beratungskosten	€ 6.500,00	€ 9.500,00
	€ 7.319,00	€ 9.500,00
	€ 22.919,00	€ 12.089,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
2820 Raika AT28 3407 5000 0478 9152	€ 298.163,67	€ 305.373,65
3110 Raiba AT91 3407 5000 0473 1758	€ 1.024.222,72	€ 979.475,73
	€ 1.322.386,39	€ 1.284.849,38
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
3290 Anzahlungen von Kunden 0 %	€ 33.075,00	€ 0,00
3292 Anzahlungen von Kunden 20 %	€ 199.999,33	€ 0,00
	€ 233.074,33	€ 0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	€ 483.980,97	€ 28.740,87
3350 Abgrenzungen von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	€ 2.214,87	€ 26.305,79
	€ 486.195,84	€ 55.046,66

BILANZ

zum 31.12.2024

Passiva	31.12.2024	31.12.2023
4. sonstige Verbindlichkeiten		
3530 Verrechnung Finanzamt	€ 5.705,64	€ 0,00
3540 Verrechnung Lohnsteuer	€ 591,61	€ 763,77
3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag	€ 1.104,24	€ 0,00
3542 Verrechnung Dienstgeberzuschlag	€ 95,50	€ 0,00
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	€ 3.307,17	€ 346,34
3600 Sozialversicherungsanstalten	€ 6.636,81	€ 0,00
3700 übrige sonstige Verbindlichkeiten	€ 3.819,67	€ 0,00
3710 Mietkauf Audi e-tron	€ 28.932,47	€ 35.568,59
3720 Verr.Kto. Lukas Scherzenlehner	€ 0,00	€ 189.554,29
3721 Verr. Gerhard Scherzenlehner	€ 4.077,00	€ 0,00
	<u>€ 54.270,11</u>	<u>€ 226.232,99</u>
	<u>€ 2.095.926,67</u>	<u>€ 1.566.129,03</u>
Summe Passiva	<u><u>€ 2.601.605,95</u></u>	<u><u>€ 1.554.003,30</u></u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2024 bis 31.12.2024

	2024	2023
1. Umsatzerlöse		
Erlöse Inland		
4000 Erträge 20 %	€ 281.906,43	€ 135.005,60
4001 Erlösabgrenzungen	€ -1.090,91	€ -8.587,33
4056 Erlöse 0 % Photovoltaik	€ 382.378,73	€ 0,00
4068 Erlöse § 19/1c Gas/Elektrizitätsleistungen	€ 236,72	€ 0,00
	€ 663.430,97	€ 126.418,27
Erlöse EU		
4113 Erlöse sonstige Leistungen EU	€ 5.000,00	€ 0,00
Miet- und Pächterlöse		
4850 Miet- und Pächterlöse 20 %	€ 3.842,50	€ 0,00
4851 Miet- und Pächterlöse 10 %	€ 35.090,91	€ 0,00
	€ 38.933,41	€ 0,00
Provisionen		
4835 Provisionen Abgrenzung	€ 0,00	€ 83.333,33
4836 Provisionen	€ 210.796,00	€ 0,00
	€ 210.796,00	€ 83.333,33
Skonti		
4400 Skontoaufwand 20 %	€ -375,25	€ 0,00
	€ 917.785,13	€ 209.751,60
2. sonstige betriebliche Erträge		
4800 Sonstige betriebliche Erträge 20 %	€ 75,00	€ 0,00
4865 Zuwendungen aus öffentlichen Mitteln	€ 340,10	€ 170,05
4996 Auflösung Investitionsprämie COVID-19	€ 1.243,24	€ 1.243,24
	€ 1.658,34	€ 1.413,29
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen		
a) Materialaufwand		
Waren		
5000 Wareneinkauf 20 %	€ 379.202,53	€ 27.961,56
5320 Wareneinkauf ig. Erwerb 20 % (mit VSt)	€ 22.774,28	€ 0,00
5397 Vorräte per 31.12.	€ -105.805,37	€ 0,00
	€ 296.171,44	€ 27.961,56
Hilfsstoffe		
5300 Hilfsstoffverbrauch	€ 3.125,44	€ 0,00
Bezugskosten		
5440 Bezugskosten	€ 817,18	€ 0,00
	€ 300.114,06	€ 27.961,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
5700 Fremdleistungen	€ 1.598,08	€ 799,30
5770 Bauleistungen von Subunternehmen gemäß § 19 Abs.1a	€ 44.017,47	€ 0,00
5800 Skontoertrag 20 %	€ -2.812,94	€ 0,00
	€ 42.802,61	€ 799,30
	€ 342.916,67	€ 28.760,86

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2024 bis 31.12.2024

	2024	2023
4. Personalaufwand		
a) Gehälter		
6200 Gehälter	€ 36.900,33	€ 9.905,96
6220 Nichtleistungsgehälter	€ 955,04	€ 0,00
6240 Sonderzahlungen (Angestellte)	€ 6.290,50	€ 1.638,82
6250 Jubiläumsaufwendungen (Angestellte)	€ 819,00	€ 0,00
	€ 44.964,87	€ 11.544,78
b) soziale Aufwendungen		
6407 Betriebliche Vorsorgekasse (BVK) Angestellte	€ 600,71	€ 176,62
6605 gesetzlicher Sozialaufwand (Angestellte)	€ 9.839,63	€ 2.419,66
6621 Dienstgeberbeitrag (Angestellte)	€ 4.778,38	€ 427,17
6631 Dienstgeberzuschlag (Angestellte)	€ 413,27	€ 43,87
6641 Kommunalsteuer (Angestellte)	€ 3.874,39	€ 346,34
6790 freiwilliger Sozialaufwand	€ 85,42	€ 0,00
	€ 19.591,80	€ 3.413,66
	€ 64.556,67	€ 14.958,44
5. Abschreibungen		
a) auf Sachanlagen		
7020 Abschreibungen auf Sachanlagen	€ 18.364,42	€ 11.368,50
7021 Sofortabschreibungen auf geringwertige Sachanlagen	€ 10.331,28	€ 1.320,29
7024 Abschreibungen auf Immobilien	€ 16.951,65	€ 0,00
7026 GWG Haus Winklarn	€ 1.516,92	€ 0,00
	€ 47.164,27	€ 12.688,79
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen		
7150 Grundsteuer	€ 186,84	€ 0,00
7180 Sonstige Gebühren und Abgaben	€ 0,00	€ 719,49
7181 Gebühren Winklarn	€ 34,50	€ 0,00
	€ 221,34	€ 719,49
Aufwand für Instandhaltung, Betriebskosten		
7200 Instandhaltung	€ 793,41	€ 544,75
7220 Wasser und Kanalgebühren	€ 622,28	€ 0,00
7221 Wasser Kanal Haus Winklarn	€ 1.898,40	€ 0,00
7225 Abfallentsorgung	€ 294,61	€ 238,09
7230 Strom Ernst-Huber-Str. 2	€ 1.855,15	€ 1.088,59
7231 Strom Haus Winklarn	€ 872,30	€ 0,00
7235 Heizung, Gas, Energie	€ 1.875,52	€ 0,00
	€ 8.211,67	€ 1.871,43
Transportaufwand		
7301 Transporte durch Dritte	€ 3.538,87	€ 0,00
Reise- und Fahrtaufwand		
7340 Reisespesen	€ 1.728,22	€ 0,00
7370 Nächtigungsgelder 10 %	€ 406,14	€ 0,00
	€ 2.134,36	€ 0,00
KFZ-Aufwand		
7320 Instandhaltung E-KFZ	€ 0,00	€ 517,93
7321 Instandhaltung PKW	€ 1.151,74	€ 0,00
7322 Betriebsstoffverbrauch LKW	€ 100,78	€ 0,00
7323 Betriebsstoffverbrauch PKW	€ 4.625,97	€ 998,54

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2024 bis 31.12.2024

	2024	2023
7330 Kfz-Versicherungen	€ 663,02	€ 2.751,26
7450 PKW Leasingaufwand	€ 5.230,80	€ 2.147,15
7452 PKW Leasingaufwand Unternehmer	€ 4.027,28	€ 0,00
	€ 15.799,59	€ 6.414,88
Aufwand für Miete, Pacht und Lizenzen		
7400 Mietaufwand unbewegliche Wirtschaftsgüter 20 %	€ 11.441,74	€ 0,00
7412 Pachtaufwand 0 %	€ 8.400,00	€ 2.100,00
7480 Lizenzgebühren	€ 555,52	€ 41,80
	€ 20.397,26	€ 2.141,80
Provisionen an Dritte		
7540 Provisionen an Dritte	€ 2.056,00	€ 0,00
Geschäftsführerentgelte		
7585 Geschäftsführerbezug	€ 85.000,00	€ 0,00
Aufwand für Büromaterial		
7600 Büromaterial und Drucksorten	€ 509,59	€ 35,34
Nachrichtenaufwand		
7380 Telefon	€ 1.400,68	€ 151,14
7390 Postgebühren	€ 9,00	€ 0,00
	€ 1.409,68	€ 151,14
Aufwand für Werbung und Repräsentation		
7650 Werbung	€ 65.714,24	€ 34.531,90
7651 Inserate und Prospekte	€ 462,61	€ 67,07
7653 Dekorationsmaterial	€ 358,80	€ 0,00
7660 Repräsentationsaufwand	€ 683,21	€ 0,00
	€ 67.218,86	€ 34.598,97
Aufwand für Versicherungen		
7700 Sachversicherungen	€ 1.066,75	€ 2.066,19
Rechts- und Beratungsaufwand und Steuerberatung		
7750 Rechts- und Beratungskosten	€ 7.452,24	€ 126,63
7755 Kosten Buchhaltung, Lohnverr.	€ 11.451,00	€ 3.240,00
7756 Jahresabschlusskosten	€ 3.131,00	€ 11,50
	€ 22.034,24	€ 3.378,13
Gebühren und Beiträge		
7782 Kammerumlage	€ 349,24	€ 0,00
7785 Mitgliedsbeiträge	€ 1.044,00	€ 0,00
	€ 1.393,24	€ 0,00
Spesen des Geldverkehrs		
7790 Spesen des Geldverkehrs	€ 1.196,12	€ 704,19
7796 Centausgleich	€ 1,48	€ 0,45
	€ 1.197,60	€ 704,64
Wertberichtigungen zu Forderungen		
7810 Zuweisung pauschale Wertberichtigungen zu Forderungen	€ 20.778,99	€ 0,00
7817 Schadensfälle	€ 4.583,33	€ 0,00
	€ 25.362,32	€ 0,00
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		
7802 Abschreibungen auf Forderungen 20 %	€ 11.629,70	€ 0,00
diverse betriebliche Aufwendungen		
7680 Berufsbekleidung	€ 234,11	€ 0,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

01.01.2024 bis 31.12.2024

	2024	2023
7695 Strafen	€ 1.750,00	€ 350,00
7696 Säumniszuschlag, Verzugszinsen	€ 1.399,72	€ 764,32
	€ 3.383,83	€ 1.114,32
	€ 272.564,90	€ 53.196,33
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	€ 192.240,96	€ 101.560,47
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
8280 Zinsen für Bankkredite	€ 69.957,61	€ 49.707,04
9. Zwischensumme aus Z 8 bis 8 (Finanzergebnis)	€ -69.957,61	€ -49.707,04
10. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 9)	€ 122.283,35	€ 51.853,43
11. Steuern vom Einkommen		
8500 KöSt	€ 500,00	€ 875,00
8510 Zuweisung Rückstellung für Körperschaftsteuer	€ 15.600,00	€ 2.589,00
8530 Körperschaftsteuer aus Vorperioden	€ -2.375,00	€ 0,00
	€ 13.725,00	€ 3.464,00
12. Ergebnis nach Steuern	€ 108.558,35	€ 48.389,43
13. Jahresüberschuss	€ 108.558,35	€ 48.389,43
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
9380 Verlustvortrag Vorjahr	€ -84.207,82	€ -132.597,25
15. Bilanzgewinn/-verlust	€ 24.350,53	€ -84.207,82