



Pollmann Daniel
Steuerberater
Bielsteiner Straße 88
51674 Wiehl- Bielstein

Bericht über den handelsrechtlichen

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.12.2021

MoovIT GmbH

Schanzenstraße 29

51063 Köln

Inhaltsverzeichnis

HAUPTBERICHT	3
Auftrag und Auftragsdurchführung	4
Rechtliche Verhältnisse	5
Steuerliche Verhältnisse	6
Bilanzanalyse	7
Entwicklung der Ertragslage	8
Buchführung	9
Jahresabschluss	9
ERLÄUTERUNGSBERICHT	10
Erläuterungen zu den Posten der Handelsbilanz	11
Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung	16
ANHANG	21
Grundlagen und Methoden	22
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	22
Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung	22
Sonstige Angaben	23
Bescheinigung	24
ANLAGEN	25
Handelsbilanz zum 31.12.2021	26
Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021	29
Anlagespiegel - handelsrechtlich	31
Vollständigkeitserklärung	33

HAUPTBERICHT

Auftrag und Auftragsdurchführung

Unser Büro ist beauftragt, den Jahresabschluss der MoovIT GmbH mit Sitz in Köln mit den entsprechenden Erläuterungen zu erstellen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte in den Monaten August und September 2022 in unseren Büroräumen.

Über Art, Umfang und Ergebnis der vorgenommenen Prüfungen unterrichtet dieser Bericht.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	MoovIT GmbH
Rechtsform:	GmbH
Sitz:	51063 Köln
Anschrift:	Schanzenstraße 29 51063 Köln
Gründung am:	
Eintragung ins Handelsregister:	Amtsgericht Köln 74531 am 23.01.2012
Gegenstand des Unternehmens:	Entwicklung und Vertrieb für IT und audiovisuelle Lösungen in der Broadcast und Medienbranchewicklung Vertrieb IT Lösungen
Geschäftsjahr:	01.01.2021 bis 31.12.2021
Dauer der Gesellschaft:	auf unbestimmte Zeit
Stammkapital:	EUR 25.000,00
Gesellschafter:	Wolfgang Felix, Leverkusen Jan Fröhling, Hilden Rafael Hutter, Köln Katja Meyer, Wiehl Tobias Trumpfheller, Reichshof
Geschäftsführung:	Wolfgang Felix, Leverkusen Jan Fröhling, Hilden Rafael Hutter, Köln Katja Meyer, Wiehl Tobias Trumpfheller, Reichshof
Größenklasse:	Es handelt sich um eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB, da keine der drei Größenmerkmale überschritten wurden.

Steuerliche Verhältnisse

Beim Finanzamt Köln-Ost wird das Unternehmen unter der Steuernummer 218/5727/0870 geführt.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 – 18 UStG.

Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 1 GewStG.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer vorgenommen.

Bilanzanalyse

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	T(Euro)	%	T(Euro)	%	T(Euro)	%
AKTIVA						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,4	0,0	1,4	0,1	-1,0	-73,0
Sachanlagen	277,0	20,9	252,9	17,4	24,1	9,5
Finanzanlagen	1,0	0,1	1,0	0,1	0,0	0,0
Vorräte	348,1	26,3	399,1	27,4	-51,0	-12,8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	275,6	20,8	173,4	11,9	102,2	58,9
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	400,1	30,2	562,4	38,6	-162,3	-28,9
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>22,8</u>	<u>1,7</u>	<u>65,6</u>	<u>4,5</u>	<u>-42,8</u>	<u>-65,0</u>
Summe Aktiva	<u>1.325,0</u>	<u>100,0</u>	<u>1.455,8</u>	<u>100,0</u>	<u>-130,8</u>	<u>-9,0</u>

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	T(Euro)	%	T(Euro)	%	T(Euro)	%
PASSIVA						
Buchmäßiges Eigenkapital	159,5	12,0	53,2	3,7	106,3	199,5
Rückstellungen	81,7	6,2	8,6	0,6	73,1	850,1
Verbindlichkeiten	900,0	67,9	1.205,4	82,8	-305,4	-25,3
Rechnungsabgrenzungsposten	175,0	13,2	0,0	0,0	175,0	0,0
Sonstige Passiva	<u>8,8</u>	<u>0,7</u>	<u>188,6</u>	<u>12,9</u>	<u>-179,8</u>	<u>-95,3</u>
Summe Passiva	<u>1.325,0</u>	<u>100,0</u>	<u>1.455,8</u>	<u>100,0</u>	<u>-130,8</u>	<u>-9,0</u>

Entwicklung der Ertragslage

	Geschäftsjahr		Vorjahr		Veränderung	
	T(Euro)	%	T(Euro)	%	T(Euro)	%
Umsatzerlöse	4.986,2	97,5	4.023,6	116,0	962,6	23,9
Bestandsveränderungen	127,3	2,4	-556,5	-16,0	683,8	-122,8
Gesamtleistung	5.113,5	100,0	3.467,1	100,0	1.646,4	47,4
Sonstige betriebliche Erträge	193,4	3,7	213,5	6,1	-20,1	-9,4
Materialaufwand	2.266,2	44,3	1.396,3	40,2	869,9	62,2
Rohergebnis	3.040,7	59,4	2.284,3	65,8	756,4	33,1
Personalaufwand	2.067,5	40,4	1.664,9	48,0	402,6	24,1
Abschreibungen	83,7	1,6	85,1	2,4	-1,4	-1,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen <u>35,4</u>	<u>674,4</u>	<u>13,1</u>	<u>497,9</u>	<u>14,3</u>	<u>176,5</u>	
Betriebsergebnis	215,1	4,2	36,4	1,0	178,7	490,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-33,3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29,0	0,5	37,3	1,0	-8,3	-22,2
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	77,5	1,5	-14,6	-0,4	92,1	-631,9
Ergebnis nach Steuern	108,6	2,1	13,8	0,4	94,8	688,2
Sonstige Steuern	2,3	0,0	3,4	0,1	-1,1	-32,1
Jahresüberschuss	106,3	2,0	10,4	0,3	95,9	925,9

Buchführung

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Das Unternehmen hat eine den gesetzlichen Vorschriften entsprechende Buchführung erstellt.

Die Aufzeichnung der Geschäftsvorfälle erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Die Buchführung wurde mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung auf dem System AGENDA erstellt. Die Kontierung sowie Erfassung der Belege erfolgte ebenfalls in der Steuerkanzlei.

Jahresabschluss

Die Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Buchführungs- und Bilanzierungsvorschriften.

Die Bewertung erfolgte entsprechend den Bestimmungen des § 6 EStG.

Das abnutzbare Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet.

Die Vorräte sind mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

Die Forderungen sind mit ihrem Nennbetrag bewertet.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Grundsätzliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr in der Ausübung von Bewertungswahlrechten sind nicht zu verzeichnen.

Gliederung und Bewertung der Bilanz- und GuV-Posten entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Einzelheiten sind dem beigefügten Erläuterungsbericht zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zu entnehmen.

ERLÄUTERUNGSBERICHT

Erläuterungen zu den Posten der Handelsbilanz

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte an solchen Rechten und Werten	<u>Euro</u>	<u>386,00</u>
	Vorjahr Euro	1.427,00
0027 EDV-Software	<u>386,00</u>	<u>1.427,00</u>
II. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>Euro</u>	<u>276.997,36</u>
	Vorjahr Euro	252.929,73
0320 Pkw	203.540,00	221.770,00
0400 Betriebsausstattung	52.819,00	24.976,00
0410 Geschäftsausstattung	12.971,00	0,00
0420 Büroeinrichtung	2.157,00	12,00
0480 Geringw. Wirtschaftsgüter	79,00	72,00
0485 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	2.444,36	2.456,73
0490 Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung	2.987,00	3.643,00
	<u>276.997,36</u>	<u>252.929,73</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	<u>Euro</u>	<u>1.000,00</u>
	Vorjahr Euro	1.000,00
0510 Beteiligungen	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>Euro</u>	<u>348.076,65</u>
	Vorjahr Euro	392.536,98
3980 Bestand Waren	168.301,03	340.052,68
7100 Fertige Erzeugnisse und Waren	179.775,62	52.484,30
	<u>348.076,65</u>	<u>392.536,98</u>

2. geleistete Anzahlungen	Euro	0,00
	Vorjahr Euro	6.520,00
1517 Geleistete Anzahlungen 16% Vorsteuer	0,00	6.520,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Euro	255.473,50
	Vorjahr Euro	150.210,69
1400 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	255.473,50	150.210,69
2. sonstige Vermögensgegenstände	Euro	20.146,38
	Vorjahr Euro	23.237,17
1500 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	4.008,41
1525 Kautionen	19.000,00	19.000,00
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen/ Gutschriften	1.389,93	296,33
1793 Verrechnungskonto Kreditkarte	-243,55	-67,57
	20.146,38	23.237,17
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	Euro	400.075,49
	Vorjahr Euro	562.430,84
1000 Kasse	12,20	67,83
1200 Stadtparkasse Düsseldorf Kontokorrent	311.858,14	470.775,70
1210 Stadtparkasse Düsseldorf Tagesgeldkonto	86.056,39	86.056,39
1230 Volksbank Köln Bonn eG	2.148,76	5.530,92
	400.075,49	562.430,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten	Euro	22.884,74
	Vorjahr Euro	65.472,90
0980 Aktive Rechnungsabgrenzung	22.884,74	65.472,90
Summe Aktiva	1.325.040,12	1.455.765,31

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital		
	<u>Euro</u>	<u>25.000,00</u>
	Vorjahr Euro	25.000,00
0800 Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
II. Gewinnvortrag		
	<u>Euro</u>	<u>28.248,94</u>
	Vorjahr Euro	17.893,06
0860 Gewinnvortrag vor Verwendung	<u>28.248,94</u>	<u>17.893,06</u>
III. Jahresüberschuss		
	<u>106.250,92</u>	<u>10.355,88</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen		
	<u>Euro</u>	<u>73.107,00</u>
	Vorjahr Euro	0,00
0956 Gewerbesteuerückstellung §4 Abs.5b EStG	37.453,00	0,00
0963 Körperschaftsteuerückstellung	<u>35.654,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>73.107,00</u>	<u>0,00</u>
2. sonstige Rückstellungen		
	<u>Euro</u>	<u>8.600,00</u>
	Vorjahr Euro	8.600,00
0966 Rückst. z. Erfüll. d. Aufbewahr.pflicht	6.600,00	6.600,00
0977 Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
	<u>8.600,00</u>	<u>8.600,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
	<u>Euro</u>	<u>256.953,68</u>
	Vorjahr Euro	278.296,83
0640 PSA Darlehen Peugeot	27.297,36	31.253,16
0641 Audi Bank Darlehen A5	33.967,87	38.281,99
0642 Audi Bank A3 Etron	26.320,19	30.259,19
0643 abc finance Mietkauf	37.174,97	0,00
0645 Audi Bank Darlehen Q 5	52.728,89	0,00
0650 Darlehen Kaution	19.000,00	19.000,00
0663 Darlehen VW Golf GTI	0,00	19.488,17
0664 Darlehen Skoda Octavia	0,00	17.614,53
0665 Darlehen Seat Samora	0,00	17.840,15
0666 Darlehen Audi	0,00	31.975,48
0667 Darlehen. Skoda	20.792,49	24.358,53
0668 Darlehen Skoda Octavia	18.185,23	21.804,19
0669 Darlehen Skoda Superb Combi	<u>21.486,68</u>	<u>26.421,44</u>
	<u>256.953,68</u>	<u>278.296,83</u>

2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	Euro	180.969,57
	Vorjahr Euro	500.907,80
1710 Erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	34.413,30	381.702,92
1717 Erhaltene Anzahlungen 16% USt	0,00	9.663,78
1718 Erhaltene Anzahlungen 19% USt	146.556,27	109.541,10
	180.969,57	500.907,80
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Euro	240.961,84
	Vorjahr Euro	177.218,08
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	240.961,84	177.218,08
4. sonstige Verbindlichkeiten	Euro	221.143,30
	Vorjahr Euro	248.976,53
0740 Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern	0,00	79.889,73
1360 Geldtransit	0,00	328,06
1400 Forderungen aus Lieferungen/ Gutschriften	15.041,11	0,00
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	63.815,38	92.798,70
1732 Erhaltene Kautionen	7.991,00	7.991,00
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	20.420,00	0,00
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	36.146,77	20.862,57
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	9.165,45	2.015,82
1750 Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	0,00	90,00
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	73.764,72	44.385,12
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	-5.201,13	-269,11
1791 Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	824,64
1792 Sonstige Verrechnung	0,00	60,00
	221.143,30	248.976,53
– davon aus Steuern	Euro	104.710,36
	Vorjahr Euro	65.803,22
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	36.146,77	20.862,57
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	73.764,72	44.385,12
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	-5.201,13	-269,11
1791 Umsatzsteuer frühere Jahre	0,00	824,64
	104.710,36	65.803,22
– davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	Euro	9.165,45
	Vorjahr Euro	2.105,82
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	9.165,45	2.015,82
1750 Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	0,00	90,00
	9.165,45	2.105,82

D. Rechnungsabgrenzungsposten	Euro	174.992,02
	Vorjahr Euro	0,00
0990 Passive Rechnungsabgrenzung	174.992,02	0,00
E. Sonstige Passiva	Euro	8.812,85
	Vorjahr Euro	188.517,13
0563 abc finance Mietkauf 23636938	0,00	13.990,99
0564 abc finance Mietkauf 23637116	0,00	7.750,99
0566 abc finance Mietkauf 23637521	0,00	101.496,78
0567 abc finance Mietkauf 23637519	0,00	4.369,32
0568 abc finance Mietkauf 23638882	0,00	31.949,29
0569 abc finance Mietkauf 23638758	0,00	28.959,76
0920 Gesellschafter-Darlehen	1.646,27	0,00
0921 Gesellschafter-Darlehen	1.679,93	0,00
0922 Gesellschafter-Darlehen	1.894,09	0,00
0923 Gesellschafter-Darlehen	1.698,87	0,00
0924 Gesellschafter-Darlehen	1.893,69	0,00
	8.812,85	188.517,13
Summe Passiva	1.325.040,12	1.455.765,31

Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	Euro	4.986.185,61
	Vorjahr Euro	4.023.558,01
8120 Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG	99.007,08	775.682,52
8125 Steuerfreie EU-Lieferungen §4, 1b UStG	147.837,14	323.583,71
8200 Erlöse	-174.992,02	0,00
8338 Im Drittland steuerbare Leistungen	1.790.640,05	522.050,04
8339 Nicht steuerbare Umsätze EU-Land	5.923,79	85.041,01
8340 Erlöse 16% USt	36.692,37	0,00
8400 Erlöse 19/16% USt	1.375.767,21	987.194,14
8401 Erlöse 19/16% USt	30.338,16	107.273,99
8403 Erlöse 19/16% USt	1.165.048,78	852.868,54
8404 Erlöse 19/16% USt	517.975,51	100.722,46
8410 Erlöse 19% USt	0,00	288.605,79
8730 Gewährte Skonti	0,00	-2.321,13
8735 Gewährte Skonti 16% USt	0,00	-470,70
8736 Gewährte Skonti 19% USt	-8.052,46	-16.672,36
	4.986.185,61	4.023.558,01
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	Euro	127.291,32
	Vorjahr Euro	-556.500,15
8980 Bestandsveränderung fertige Erzeugnisse	127.291,32	-556.500,15
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	Euro	14.510,27
	Vorjahr Euro	8.094,84
2315 Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG	-56.057,00	-28.628,42
8820 Erlöse Verkäufe Sach.19/16% USt (BG)	70.567,27	36.723,26
	14.510,27	8.094,84
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	Euro	178.935,99
	Vorjahr Euro	205.448,89
2742 Versicherungsent/Schadenersatzleistungen	2.868,18	0,00
2743 Investitionszuschüsse	42.847,99	95.705,89
2749 Erstattungen AAG	19.862,64	8.252,97
8590 Verrechnete sonstige Sachbezüge	8.806,60	5.570,30
8595 Sachbezüge 19/16% USt (Waren)	25.940,61	11.752,68
8611 Verrechn. sonst. Sachbez.19/16%USt (Kfz)	78.483,92	80.183,42
8613 Verrechn. sonstige Sachbez. 19/16% USt	126,05	3.983,63
	178.935,99	205.448,89

4. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>Euro</u>	<u>2.095.707,62</u>
	Vorjahr Euro	1.044.635,46
3200 Wareneingang	122.003,54	476.677,83
3400 Wareneingang 19/16% Vorsteuer	648.486,96	280.349,18
3401 Wareneingang 19/16% Vorsteuer	229.841,35	117.218,27
3403 Wareneingang 19/16% Vorsteuer	77.911,06	50.294,93
3404 Wareneingang 19/16% Vorsteuer	7.668,59	0,00
3425 Innergem. Erwerb 19/16%VSt und 19/16%USt	287.070,44	222.912,26
3551 Wareneingang Drittland steuerbar	548.529,16	58.446,86
3730 Erhaltene Skonti	-542,12	-5,76
3731 Erhaltene Skonti 7% VSt	-0,15	0,00
3736 Erhaltene Skonti 19% VSt	-2.563,62	-1.593,04
3737 Erhaltene Skonti 16% VSt	0,00	-332,60
3800 Bezugsnebenkosten	160,00	0,00
3830 Leergut	0,00	-442,21
3850 Zölle und Einfuhrabgaben	5.390,76	94,50
3960 Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware	171.751,65	-158.984,76
	<u>2.095.707,62</u>	<u>1.044.635,46</u>

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

	<u>Euro</u>	<u>170.504,15</u>
	Vorjahr Euro	351.685,40
3100 Fremdleistungen	132.588,98	57.675,82
3101 Personalvermittlung	0,00	11.600,00
3123 Sonst. Leistung EU 19/16% VSt/Ust	37.915,17	205.168,13
3125 Leistungen ausl. UN 19/16% VSt/USt	0,00	77.241,45
	<u>170.504,15</u>	<u>351.685,40</u>

5. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	<u>Euro</u>	<u>1.616.258,15</u>
	Vorjahr Euro	1.286.989,95
4110 Löhne	30.138,76	3.992,48
4120 Gehälter	1.102.571,19	886.084,42
4126 Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsf.	20.420,00	0,00
4127 Geschäftsführergehälter	398.029,50	352.841,90
4145 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	26.466,12	7.124,00
4149 Pausch. Steuer auf so.Bezüge/Zuschüsse	14.390,58	8.126,16
4150 Krankengeldzuschüsse	0,00	638,49
4170 Vermögenswirksame Leistungen	3.590,00	3.320,00
4190 Aushilfslöhne	20.652,00	24.862,50
	<u>1.616.258,15</u>	<u>1.286.989,95</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	<u>Euro</u>	<u>451.228,20</u>
	Vorjahr Euro	377.860,87
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen	245.543,46	201.134,72
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4.346,52	3.276,93
4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	80.295,18	98.723,38

4165	Aufwendungen für Altersversorgung	71.043,04	53.925,84
4169	Aufwendungen für Unterstützung	50.000,00	20.800,00
		<u>451.228,20</u>	<u>377.860,87</u>
_	davon für Altersversorgung	Euro	71.043,04
		Vorjahr Euro	53.925,84
4165	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>71.043,04</u>	<u>53.925,84</u>
6. Abschreibungen			
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	Euro	83.740,60
		Vorjahr Euro	85.131,26
4822	Abschreibung immaterielle VermG	1.041,00	1.340,00
4830	Abschreibungen AV (oh. Kfz u. Gebäude)	19.333,57	12.234,00
4832	Abschreibungen auf Kfz	55.380,04	61.862,97
4855	Sofortabschreibung GWG	6.945,34	7.963,73
4862	Abschreibung Sammelposten Wirtschaftsg.	1.040,65	1.730,56
		<u>83.740,60</u>	<u>85.131,26</u>
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a)	Raumkosten	Euro	108.515,32
		Vorjahr Euro	105.731,32
4210	Miete	102.789,95	99.072,23
4250	Reinigung	5.171,90	5.158,89
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	553,47	1.500,20
		<u>108.515,32</u>	<u>105.731,32</u>
b)	Versicherungen, Beiträge und Abgaben	Euro	39.527,23
		Vorjahr Euro	32.258,42
4360	Versicherungen	33.678,15	25.696,51
4380	Beiträge	5.849,08	6.154,91
4396	Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	0,00	407,00
		<u>39.527,23</u>	<u>32.258,42</u>
c)	Reparaturen und Instandhaltungen	Euro	3.735,41
		Vorjahr Euro	6.910,27
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	1.535,86	0,00
4805	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	633,33	893,16
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	1.002,36	6.017,11
4809	Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	563,86	0,00
		<u>3.735,41</u>	<u>6.910,27</u>
d)	Fahrzeugkosten	Euro	97.056,04
		Vorjahr Euro	67.458,80
4520	Kfz-Versicherungen	10.954,17	13.215,00
4530	Laufende Kfz-Betriebskosten	32.656,43	22.475,87

4540	Kfz-Reparaturen	13.971,40	12.680,00
4570	Mietleasing Kfz	32.390,27	13.582,80
4580	Sonstige Kfz-Kosten	3.950,71	5.309,19
4595	Fremdfahrzeuge	3.133,06	195,94
		<u>97.056,04</u>	<u>67.458,80</u>
e) Werbe- und Reisekosten		Euro	99.667,89
		Vorjahr Euro	66.415,12
4600	Werbekosten	66.115,52	53.776,81
4630	Geschenke abzugsfähig ohne §37b EStG	1.314,97	851,10
4639	Zugaben mit § 37b ES	16.344,00	0,00
4640	Repräsentationskosten	363,35	2.988,25
4650	Bewirtungskosten	1.298,93	1.153,76
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	422,02	494,46
4655	Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	155,53	1.216,53
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	1.357,40	826,91
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	0,00	2.064,71
4664	Reisekosten AN Verpflegungsmehrauf.	12.296,17	932,93
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	0,00	2.109,66
		<u>99.667,89</u>	<u>66.415,12</u>
f) Kosten der Warenabgabe		Euro	32.836,16
		Vorjahr Euro	6.141,55
4730	Ausgangsfrachten	32.836,16	6.118,13
4760	Verkaufs-/Vermittlungsprovision	0,00	23,42
		<u>32.836,16</u>	<u>6.141,55</u>
g) verschiedene betriebliche Kosten		Euro	289.998,06
		Vorjahr Euro	210.170,72
2171	Nicht abziehbare Vorsteuer 7%	0,00	424,70
4810	Mietleasing bewegl.WG f.techn.Anl.uMasch	27.748,19	19.125,60
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	36.115,68	18.509,64
4910	Porto	91,77	187,67
4920	Telefon	36.071,46	26.281,47
4930	Bürobedarf	6.906,68	5.159,14
4931	Software	39.469,70	25.940,46
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachlit.)	178,45	333,27
4945	Fortbildungskosten	23.868,75	4.794,66
4950	Rechts- und Beratungskosten	27.004,61	39.564,21
4955	Buchführungskosten	12.925,00	12.039,27
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.744,75	2.911,33
4960	Mieten für Einrichtungen	8.600,89	1.262,95
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	6.791,74	6.086,16
4971	Gebühren abc finance	50.480,24	42.419,32
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	9.518,60	5.001,12
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	481,55	129,75
		<u>289.998,06</u>	<u>210.170,72</u>
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		Euro	3.091,53
		Vorjahr Euro	2.764,72
2006	Verluste d. außergew. Schadenfälle(Bil.)	1.450,00	1.550,00

2150	Aufwendungen aus der Währungsumrechnung	1.241,53	414,72
2382	Zuwend./Spenden für mildtätige Zwecke	400,00	800,00
		<u>3.091,53</u>	<u>2.764,72</u>
-	davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung	Euro	1.241,53
		Vorjahr Euro	414,72
	2150 Aufwendungen aus der Währungsumrechnung	<u>1.241,53</u>	<u>414,72</u>
8.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	Euro	14,73
		Vorjahr Euro	0,00
	2640 Zins- und Dividendenerträge	<u>14,73</u>	<u>0,00</u>
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	Euro	0,00
		Vorjahr Euro	22,09
	2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0,00</u>	<u>22,09</u>
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Euro	28.968,03
		Vorjahr Euro	37.270,29
	2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	0,00	912,08
	2114 Zinsen für Gesellschafterdarlehen	3.923,12	4.995,40
	2126 Zinsen z. Finanz. des Anlagevermögens	25.044,91	31.362,81
		<u>28.968,03</u>	<u>37.270,29</u>
11.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	Euro	77.533,21
		Vorjahr Euro	-14.574,84
	2200 Körperschaftsteuer	33.796,00	1.145,00
	2203 Körperschaftsteuer für Vorjahre	2.317,21	0,00
	2204 Körperschaftsteuererst. für Vorjahre	0,00	-7.277,00
	2208 Solidaritätszuschlag	1.858,00	63,00
	2281 GewSt-Nz/-Erst. VJ § 4 Abs. 5b EStG	2.109,00	-8.505,84
	4320 Gewerbesteuer	37.453,00	0,00
		<u>77.533,21</u>	<u>-14.574,84</u>
12.	sonstige Steuern	Euro	2.319,40
		Vorjahr Euro	3.418,49
	4510 Kfz-Steuern	<u>2.319,40</u>	<u>3.418,49</u>
13.	Jahresüberschuss	<u>106.250,92</u>	<u>10.355,88</u>

ANHANG

Grundlagen und Methoden

Der Jahresabschluss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021 wurde nach den Grundsätzen der §§ 238 ff HGB, insbesondere nach den Vorschriften für die Kapitalgesellschaften gem. §§ 264 HGB und den Vorschriften des GmbH-Gesetzes erstellt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Von den größenabhängigen Erleichterungen bezüglich der Form der Darstellung wurde Gebrauch gemacht.

Auf die Erstellung eines Lageberichts wurde aufgrund des § 264 Abs. 1 S. 4 HGB verzichtet.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die auf den vorgehenden Jahresabschluss angewendeten Ansatz- und Bewertungsmethoden werden stetig angewendet.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt unter der Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB).

Gegenstände des immateriellen Anlagevermögens wurden mit den Anschaffungskosten bewertet und um die planmäßige Abschreibung vermindert.

Der Wertansatz der Sachanlagen berechnete sich aus den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen.

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Bei der Bewertung der Forderungen wurden erkennbare Risiken berücksichtigt.

Die Steuerrückstellungen weisen die für das Geschäftsjahr betreffenden Steuern aus.

Alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten wurden bei den sonstigen Rückstellungen unter Einbeziehung erkennbarer Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Langfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren bestehen nicht.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die planmäßige Abschreibung erfolgte linear unter Beachtung der branchenüblichen oder betriebsbedingten Nutzungsdauer.

Außerplanmäßige Abschreibungen oder Wertberichtigungen wurden 2021 nicht vorgenommen.

Sonstige Angaben

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang geben entsprechend den gesetzlichen Vorschriften grundsätzlich die wirtschaftliche Lage wieder.

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Wolfgang Felix, Leverkusen

Jan Fröhling, Hilden

Rafael Hutter, Köln

Katja Meyer, Wiehl

Tobias Trumpfheller, Reichshof

Köln, den 31.08.2022

MoovIT GmbH
Geschäftsführer

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – des Auftraggebers

MoovIT GmbH

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften [und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung] erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege 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 liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

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 sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Wiehl- Bielstein, den 31.08.2022

Daniel Pollmann
Steuerberater

ANLAGEN

Handelsbilanz zum 31.12.2021

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>386,00</u>	386,00	<u>1.427,00</u> 1.427,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>276.997,36</u>	276.997,36	<u>252.929,73</u> 252.929,73
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	<u>1.000,00</u>	1.000,00	<u>1.000,00</u> 1.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren	348.076,65		392.536,98
2. geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>	348.076,65	<u>6.520,00</u> 399.056,98
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	255.473,50		150.210,69
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>20.146,38</u>	275.619,88	<u>23.237,17</u> 173.447,86
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		400.075,49	562.430,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		<u>22.884,74</u>	<u>65.472,90</u>
		<u>1.325.040,12</u>	<u>1.455.765,31</u>

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Gewinnvortrag	28.248,94		17.893,06
III. Jahresüberschuss	<u>106.250,92</u>		<u>10.355,88</u>
		159.499,86	53.248,94
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	73.107,00		0,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>8.600,00</u>		<u>8.600,00</u>
		81.707,00	8.600,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	256.953,68		278.296,83
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 60.464,40 (Euro 159.502,49)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 196.489,28 (Euro 118.794,34)			
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	180.969,57		500.907,80
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 180.969,57 (Euro 500.907,80)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	240.961,84		177.218,08
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 240.961,84 (Euro 177.218,08)			

4. sonstige Verbindlichkeiten	221.143,30	248.976,53
- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 0,00 (Euro 79.889,73)		
- davon aus Steuern Euro 104.710,36 (Euro 65.803,22)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 9.165,45 (Euro 2.105,82)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 221.143,30 (Euro 169.086,80)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 0,00 (Euro 79.889,73)		
	900.028,39	1.205.399,24
D. Rechnungsabgrenzungsposten	174.992,02	0,00
E. Sonstige Passiva	8.812,85	188.517,13
	<u>1.325.040,12</u>	<u>1.455.765,31</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		4.986.185,61	4.023.558,01
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen)		<u>127.291,32</u>	<u>-556.500,15</u>
3. Gesamtleistung		5.113.476,93	3.467.057,86
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	14.510,27		8.094,84
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>178.935,99</u>	193.446,26	205.448,89
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.095.707,62		1.044.635,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>170.504,15</u>	2.266.211,77	351.685,40
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.616.258,15		1.286.989,95
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>451.228,20</u>	2.067.486,35	377.860,87
- davon für Altersversorgung Euro 71.043,04 (Euro 53.925,84)			
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		83.740,60	85.131,26
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	108.515,32		105.731,32

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	39.527,23		32.258,42
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.735,41		6.910,27
d) Fahrzeugkosten	97.056,04		67.458,80
e) Werbe- und Reisekosten	99.667,89		66.415,12
f) Kosten der Warenabgabe	32.836,16		6.141,55
g) verschiedene betriebliche Kosten	289.998,06		210.170,72
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.091,53</u>	674.427,64	2.764,72
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung Euro 1.241,53 (Euro 414,72)			
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		14,73	0,00
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	22,09
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		28.968,03	37.270,29
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>77.533,21</u>	<u>-14.574,84</u>
13. Ergebnis nach Steuern		108.570,32	13.774,37
14. sonstige Steuern		<u>2.319,40</u>	<u>3.418,49</u>
15. Jahresüberschuss		<u>106.250,92</u>	<u>10.355,88</u>

Anlagespiegel - handelsrechtlich

Inv.-Nr.	Gegenstand	Hist. AK/HK 01.01.2021	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchung 2021	Hist. AK/HK 31.12.2021	Abschreib.- Zuschreib. 2021	Abschreib. kumuliert	Buchwert 31.12.2021	Buchwert 31.12.2020
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>										
<u>1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u>										
027	EDV-Software	20.947,76	0,00	0,00	0,00	20.947,76	1.041,00	20.561,76	386,00	1.427,00
1. Summe		20.947,76	0,00	0,00	0,00	20.947,76	1.041,00	20.561,76	386,00	1.427,00
I. Summe		20.947,76	0,00	0,00	0,00	20.947,76	1.041,00	20.561,76	386,00	1.427,00
<u>II. Sachanlagen</u>										
<u>1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>										
320	Pkw	354.129,08	93.200,04	146.226,78	0,00	301.102,34	55.380,04	97.562,34	203.540,00	221.770,00
400	Betriebsausstattung	103.650,75	43.351,12	688,99	0,00	146.312,88	15.507,12	93.493,88	52.819,00	24.976,00
410	Geschäftsausstattung	0,00	15.528,32	0,00	0,00	15.528,32	2.557,32	2.557,32	12.971,00	0,00
420	Büroeinrichtung	13.300,14	2.761,13	3.426,10	0,00	12.635,17	614,13	10.478,17	2.157,00	12,00
480	Geringw. Wirtschaftsgüter	43.459,16	6.955,34	1.735,45	0,00	48.679,05	6.945,34	48.600,05	79,00	72,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	19.059,53	1.028,28	0,00	0,00	20.087,81	1.040,65	17.643,45	2.444,36	2.456,73
490	Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung	7.161,00	0,00	616,00	0,00	6.545,00	655,00	3.558,00	2.987,00	3.643,00

1. Summe	540.759,66	162.824,23	152.693,32	0,00	550.890,57	82.699,60	273.893,21	276.997,36	252.929,73
II. Summe	540.759,66	162.824,23	152.693,32	0,00	550.890,57	82.699,60	273.893,21	276.997,36	252.929,73
<u>III. Finanzanlagen</u>									
<u>1. Beteiligungen</u>									
510 Beteiligungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
1. Summe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
III. Summe	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Anlagevermögen	562.707,42	162.824,23	152.693,32	0,00	572.838,33	83.740,60	294.454,97	278.383,36	255.356,73

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021

Wir bestätigen, dass wir Ihnen für die Erstellung des vorgenannten Abschlusses alle Aufklärungen, Auskünfte und Nachweise, um die Sie uns gebeten haben, nach bestem Wissen und Gewissen gegeben haben.

Alle Geschäftsbücher und sonstigen erforderlichen Unterlagen, die für den Jahresabschluss erforderlich sind, wurden vollständig zur Verfügung gestellt. In den zur Verfügung gestellten Geschäftsbüchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das vorgenannte Geschäftsjahr buchungspflichtig sind.

Wir bestätigen, dass in dem von Ihnen erstellten Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung) nach unserer Überzeugung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Wagnisse (z.B. Verluste aus schwebenden Geschäften) berücksichtigt sind, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Köln, den 31.08.2022

MoovIT GmbH
Geschäftsführer