

# **Biosphaerium Elbtalaue GmbH**

## **Jahresabschluss 2018**



Einhäuser  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Bahnhofstr. 19  
21368 Dahlenburg

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2018

**Biosphaerium Elbtalaue GmbH**  
**Informationszentrum Elbtalaue**

Schloßstr. 10  
21354 Bleckede

Finanzamt: Lüneburg

Steuer-Nr: 33/214/03341

## Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang -

Biosphaerium Elbtalaue GmbH  
Informationszentrum Elbtalaue

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 uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns 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 der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren 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.

Dahlenburg, den 16. Juli 2019

Einhäuser  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

## BILANZ

Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

zum  
31. Dezember 2018

## AKTIVA

## PASSIVA

|  | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |  | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|--|----------------------|------------------|--|------------------|----------------------|------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                  | <b>A. Eigenkapital</b>   |                  |                      |                  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                      |                  | I. Gezeichnetes Kapital  |                  | 25.000,00            | 25.000,00        |
| 1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                      |                  | II. Gewinnvortrag  |                  | 44.592,74            | 25.052,09        |
|  |                      |                  | III. Jahresüberschuss  |                  | 18.260,88            | 19.540,65        |
| II. Sachanlagen  |                      |                  | <b>B. Rückstellungen</b>   |                  |                      |                  |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1,00                 | 1,00             | 1. Steuerrückstellungen  | 13.154,47        |                      | 5.520,69         |
|  |                      |                  | 2. sonstige Rückstellungen   | <u>12.788,67</u> |                      | <u>10.242,20</u> |
|  |                      |                  |  |                  | 25.923,14            | 15.762,89        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                  | <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                  |                      |                  |
| I. Vorräte   |                      |                  | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 1.360,04         |                      | 2.291,60         |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren   | 22.356,00            | 25.651,00        | EUR 1.360,04 (EUR 2.291,60)  |                  |                      |                  |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                      |                  | 2. sonstige Verbindlichkeiten  |                  |                      |                  |
| 1. sonstige Vermögensgegenstände   | 8.103,43             | 9.161,31         | - davon aus Steuern  |                  |                      |                  |
|  |                      |                  | EUR 2.382,00 (EUR 1.940,56)  |                  |                      |                  |
|  |                      |                  | - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit  |                  |                      |                  |
|  |                      |                  | EUR 834,66 (EUR 845,00)  |                  |                      |                  |
|  |                      |                  | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr   |                  |                      |                  |
|  |                      |                  | EUR 8.786,04 (EUR 7.450,46)  |                  |                      |                  |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks  | 18.377,90            | 46.319,99        |  |                  | 10.146,08            | 7.450,46         |
|  |                      |                  |  |                  |                      | 9.742,06         |
|  | <u>123.922,84</u>    | <u>95.097,69</u> |  |                  | <u>123.922,84</u>    | <u>95.097,69</u> |

Handelsrecht



**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Biosphaerium Elbtaulaue GmbH Informationszentrum Elbtaulaue, Bleckede**

|   | EUR               | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR           |
|---|-------------------|----------------------|--------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   |                   | <u>61.150,24</u>     | <u>94.908,50</u>         |
| <b>2. Gesamtleistung</b>  |                   | 61.150,24            | 94.908,50                |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  |                   |                      |                          |
| a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens | 0,00              |                      | 200,00                   |
| b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen   | 112,20            |                      | 954,30                   |
| c) übrige sonstige betriebliche Erträge   | <u>418.670,50</u> |                      | <u>398.069,64</u>        |
|   |                   | 418.782,70           | 399.223,94               |
| 4. Materialaufwand  |                   |                      |                          |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren  | 6.817,26          |                      | 11.355,58                |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | <u>352,50</u>     |                      | <u>380,12</u>            |
|   |                   | 7.169,76             | 11.735,70                |
| 5. Personalaufwand  |                   |                      |                          |
| a) Löhne und Gehälter   | 229.174,75        |                      | 228.231,52               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung  | <u>57.375,87</u>  |                      | <u>56.111,45</u>         |
| - davon für Altersversorgung<br>EUR 3.454,83 (EUR 2.700,00)   |                   | 286.550,62           | 284.342,97               |
| 6. Abschreibungen   |                   |                      |                          |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  |                   | 7.427,85             | 5.619,67                 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen   |                   |                      |                          |
| a) Raumkosten   | 93.531,41         |                      | 91.936,56                |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben   | 2.705,40          |                      | 2.689,67                 |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen   | 8.415,26          |                      | 8.002,18                 |
| Übertrag  | 104.652,07-       | 178.784,71           | 102.628,41-<br>89.805,69 |

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

**Biosphaerium Elbtaulaue GmbH Informationszentrum Elbtaulaue, Bleckede**

|   | EUR           | Geschäftsjahr<br>EUR    | Vorjahr<br>EUR           |
|---|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Übertrag  | 104.652,07-   | 178.784,71              | 89.805,69<br>102.628,41- |
| d) Werbe- und Reisekosten                       | 9.556,05      |                         | 18.554,40                |
| e) verschiedene betriebliche<br>Kosten          | 38.452,04     |                         | 46.139,09                |
| f) übrige sonstige betriebliche<br>Aufwendungen | <u>229,89</u> |                         | <u>52,44</u>             |
|   |               | 152.890,05              | 167.374,34               |
| 8. Steuern vom Einkommen und<br>vom Ertrag      |               | <u>7.633,78</u>         | <u>5.519,11</u>          |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>                 |               | <u>18.260,88</u>        | <u>19.540,65</u>         |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>                     |               | <u><u>18.260,88</u></u> | <u><u>19.540,65</u></u>  |



## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

## Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

## AKTIVA

| Konto | Bezeichnung  | EUR             | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|-------|--|-----------------|----------------------|------------------|
|       | <b>entgeltlich erworbene<br/>Konzessionen, gewerbliche<br/>Schutzrechte und ähnliche<br/>Rechte und Werte sowie<br/>Lizenzen an solchen<br/>Rechten und Werten</b> |                 |                      |                  |
| 27    | EDV-Software   |                 | 1,00                 | 1,00             |
|       | <b>andere Anlagen, Betriebs- und<br/>Geschäftsausstattung</b>  |                 |                      |                  |
| 400   | Betriebsausstattung  | 4.418,00        |                      | 4.912,00         |
| 401   | Erneuerung der Ausstellung   | 16.720,00       |                      | 19.760,00        |
| 420   | Büroeinrichtung  | 1.216,00        |                      | 977,00           |
| 480   | Geringwertige Wirtschaftsgüter   | 1,00            |                      | 1,00             |
| 485   | Wirtschaftsgüter (Sammelposten)  | <u>1,00</u>     |                      | <u>1,00</u>      |
|       |  |                 | 22.356,00            | 25.651,00        |
|       | <b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>   |                 |                      |                  |
| 3980  | Bestand Waren  |                 | 8.103,43             | 9.161,31         |
|       | <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>   |                 |                      |                  |
| 1360  | Geldtransit Kasse Einnahmen  | 958,25          |                      | 800,00           |
| 1361  | Gastgeber  | 0,00            |                      | 1.002,50         |
| 1364  | EC Zahlung   | 0,00            |                      | 92,00            |
| 1367  | Tresor   | 177,76          |                      | 201,77           |
| 1500  | Sonstige Vermögensgegenstände  | 65.878,11       |                      | 8.284,25         |
| 1520  | Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG  | 1.297,64        |                      | 0,00             |
| 1530  | Forderg. gg. Personal Lohn- u. Gehalt  | 827,50          |                      | 910,10           |
| 1548  | Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar  | 26,34           |                      | 27,73            |
| 1570  | Abziehbare Vorsteuer   | 14,21           |                      | 29,51            |
| 1571  | Abziehbare Vorsteuer 7%  | 436,79          |                      | 454,92           |
| 1574  | Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%   | 50,35           |                      | 0,00             |
| 1576  | Abziehbare Vorsteuer 19%   | 19.694,66       |                      | 22.938,05        |
| 1577  | Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%  | 0,00            |                      | 141,77           |
| 1771  | Umsatzsteuer 7%  | 291,86-         |                      | 469,17-          |
| 1774  | Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%   | 50,35-          |                      | 0,00             |
| 1776  | Umsatzsteuer 19%   | 9.918,60-       |                      | 16.732,33-       |
| 1780  | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen   | 10.014,93-      |                      | 5.585,25-        |
| 1787  | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%   | 0,00            |                      | 141,77-          |
| 1789  | Umsatzsteuer laufendes Jahr  | 3.988,98        |                      | 1.496,70         |
| 1790  | Umsatzsteuer Vorjahr   | <u>2.009,66</u> |                      | <u>513,61</u>    |
|       |  |                 | 75.084,51            | 13.964,39        |
|       | <b>Kassenbestand, Bundesbank-<br/>guthaben, Guthaben bei<br/>Kreditinstituten und Schecks</b>  |                 |                      |                  |
| 1000  | Kasse Einnahmen  | 200,00          |                      | 200,00           |
| 1001  | Kasse Ausgaben   | 1.133,16        |                      | 820,85           |
| 1200  | Sparkasse 6007918  | 16.953,34       |                      | 25.206,89        |
| 1250  | Tagesgeldkonto   | <u>91,40</u>    |                      | <u>20.092,25</u> |
|       |  |                 | 18.377,90            | 46.319,99        |
|       | Summe Aktiva   |                 | 123.922,84           | 95.097,69        |

**KONTENNACHWEIS** zur BILANZ zum 31.12.2018

Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

## PASSIVA

| Konto | Bezeichnung   | EUR             | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR  |
|-------|---|-----------------|----------------------|-----------------|
|       | <b>Gezeichnetes Kapital</b>   |                 |                      |                 |
| 800   | Gezeichnetes Kapital  |                 | 25.000,00            | 25.000,00       |
|       | <b>Gewinnvortrag</b>  |                 |                      |                 |
| 860   | Gewinnvortrag vor Verwendung  |                 | 44.592,74            | 25.052,09       |
|       | <b>Jahresüberschuss</b>   |                 |                      |                 |
|       | Jahresüberschuss  |                 | 18.260,88            | 19.540,65       |
|       | <b>Steuerrückstellungen</b>   |                 |                      |                 |
| 956   | Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b   | 5.089,00        |                      | 1.556,00        |
| 963   | Körperschaftsteuerrückstellung  | <u>8.065,47</u> |                      | <u>3.964,69</u> |
|       |   |                 | 13.154,47            | 5.520,69        |
|       | <b>sonstige Rückstellungen</b>  |                 |                      |                 |
| 970   | Sonstige Rückstellungen   | 5.268,67        |                      | 5.242,20        |
| 977   | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung   | <u>7.500,00</u> |                      | <u>5.000,00</u> |
|       |   |                 | 12.768,67            | 10.242,20       |
|       | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                           |                 |                      |                 |
| 1610  | Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen   |                 | 1.360,04             | 2.291,60        |
|       | <b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.360,04 (EUR 2.291,60)</b> |                 |                      |                 |
| 1610  | Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen   |                 |                      |                 |
|       | <b>sonstige Verbindlichkeiten</b>   |                 |                      |                 |
| 1701  | Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)  | 5.569,38        |                      | 4.664,90        |
| 1741  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer   | 2.382,00        |                      | 1.940,56        |
| 1742  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit  | 834,66          |                      | 805,10          |
| 1750  | Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung   | <u>0,00</u>     |                      | <u>39,90</u>    |
|       |   |                 | 8.786,04             | 7.450,46        |
|       | <b>davon aus Steuern EUR 2.382,00 (EUR 1.940,56)</b>                              |                 |                      |                 |
| 1741  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer   |                 |                      |                 |
|       | <b>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 834,66 (EUR 845,00)</b>            |                 |                      |                 |
| 1742  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit  |                 |                      |                 |
| 1750  | Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung   |                 |                      |                 |
|       | <b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.786,04 (EUR 7.450,46)</b> |                 |                      |                 |
| 1701  | Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)  |                 |                      |                 |
| 1741  | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer   |                 |                      |                 |
| 1742  | Verbindlichkeiten soziale Sicherheit  |                 |                      |                 |
| 1750  | Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung   |                 |                      |                 |
|       | Summe Passiva   |                 | 123.922,84           | 95.097,69       |

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

## Biosphaerium Elbtalau GmbH Informationszentrum Elbtalau, Bleckede

| Konto   | Bezeichnung                             | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|---|---|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>   |   |                  |                      |                  |
| 8200  | Erlöse                                  | 5.405,80         |                      | 817,58           |
| 8201  | Erlöse Kommission                       | 1.917,75         |                      | 2.702,84         |
| 8300  | Erlöse 7% USt                           | 3.803,85         |                      | 5.582,91         |
| 8400  | Erlöse 19% USt Eintrittsgelder          | 25.466,77        |                      | 54.300,78        |
| 8401  | Erlöse 19% USt Shop u. Sonstiges        | 14.262,72        |                      | 16.624,38        |
| 8450  | Erlöse 19% Raumvermietung               | 1.335,00         |                      | 6.009,83         |
| 8451  | Erlöse 19% Cafe Fritz                   | 8.958,35         |                      | 7.118,28         |
| 8452  | Erlöse Vermietung Flußlandschaft        | 0,00             |                      | 1.008,36         |
| 8519  | Provisionsumsätze 19% USt               | 0,00             |                      | 750,26           |
| 8720  | Erlösschmälerungen 19% USt              | <u>0,00</u>      |                      | <u>6,72-</u>     |
|   |   |                  | 61.150,24            | 94.908,50        |
| <b>Erträge aus dem Abgang von<br/>Gegenständen des Anlage-<br/>vermögens und aus Zuschrei-<br/>bungen zu Gegenständen des<br/>Anlagevermögens</b> |   |                  |                      |                  |
| 8820  | Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt, BG   |                  | 0,00                 | 200,00           |
| <b>Erträge aus der Auflösung<br/>von Rückstellungen</b>   |   |                  |                      |                  |
| 2735  | Erträge Auflösung von Rückstellungen    |                  | 112,20               | 954,30           |
| <b>übrige sonstige betriebliche<br/>Erträge</b>   |   |                  |                      |                  |
| 2700  | Zuschuß Stadt Bleckede                  | 175.315,20       |                      | 173.641,67       |
| 2701  | Zuschuss Land Niedersachsen             | 160.000,00       |                      | 145.508,33       |
| 2702  | Zuschuß Verein Naherh.                  | 5.000,00         |                      | 5.000,00         |
| 2703  | Zuschuß Sparkassenstiftung              | 55.000,00        |                      | 60.000,00        |
| 2705  | Zuschuß sonstige                        | 18.832,00        |                      | 9.216,00         |
| 2708  | sonstige Erträge unregelmäßig           | 0,00             |                      | 64,06            |
| 8614  | Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt  | 4.418,30         |                      | 4.549,20         |
| 8641  | Sonstige Erträge betriebl., regelm. 19% | <u>105,00</u>    |                      | <u>90,38</u>     |
|   |   |                  | 418.670,50           | 398.069,64       |
| <b>Aufwendungen für Roh-,<br/>Hilfs- und Betriebsstoffe<br/>und für bezogene Waren</b>  |   |                  |                      |                  |
| 3200  | Wareneingang                            | 208,96-          |                      | 123,70-          |
| 3300  | Wareneingang 7% Vorsteuer               | 1.608,19-        |                      | 1.712,46-        |
| 3400  | Wareneingang 19% Vorsteuer              | 3.851,90-        |                      | 7.566,85-        |
| 3540  | Wareneingang 10,7% Vorsteuer            | 90,33-           |                      | 203,25-          |
| 3960  | Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware | <u>1.057,88-</u> |                      | <u>1.749,32-</u> |
|   |   |                  | 6.817,26-            | 11.355,58-       |
| <b>Aufwendungen für bezogene<br/>Leistungen</b>   |   |                  |                      |                  |
| 3100  | Fremdleistungen                         | 352,50-          |                      | 317,50-          |
| 3108  | Fremdleistungen 7% Vorsteuer            | <u>0,00</u>      |                      | <u>62,62-</u>    |
|   |   |                  | 352,50-              | 380,12-          |
| Übertrag  |   |                  | 472.763,18           | 482.396,74       |

## Biosphaerium Elbtalae GmbH Informationszentrum Elbtalae, Bleckede

| Konto    | Bezeichnung  | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|----------|--|------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag |  |                  | 472.763,18           | 482.396,74     |
|          | <b>Löhne und Gehälter</b>  |                  |                      |                |
| 4120     | Gehälter   | 208.777,06-      |                      | 208.850,44-    |
| 4150     | Krankengeldzuschüsse   | 4.033,87         |                      | 1.778,40       |
| 4170     | Vermögenswirksame Leistungen   | 439,80-          |                      | 139,65-        |
| 4195     | Löhne für Minijobs   | 23.506,82-       |                      | 20.607,58-     |
| 4199     | Pauschale Steuer für Aushilfen   | <u>484,94-</u>   |                      | <u>412,25-</u> |
|          |  |                  | 229.174,75-          | 228.231,52-    |
|          | <b>soziale Abgaben und<br/>Aufwendungen für<br/>Altersversorgung und<br/>für Unterstützung</b> |                  |                      |                |
| 4130     | Gesetzliche Sozialaufwendungen   | 53.921,04-       |                      | 53.365,83-     |
| 4140     | Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei   | 0,00             |                      | 45,62-         |
| 4165     | Aufwendungen für Altersversorgung  | 3.317,22-        |                      | 2.700,00-      |
| 4167     | Pauschale Steuer für Versicherungen  | <u>137,61-</u>   |                      | <u>0,00</u>    |
|          |  |                  | 57.375,87-           | 56.111,45-     |
|          | <b>davon für Altersversorgung<br/>EUR 3.454,83- (EUR 2.700,00-)</b>                            |                  |                      |                |
| 4165     | Aufwendungen für Altersversorgung  |                  |                      |                |
| 4167     | Pauschale Steuer für Versicherungen  |                  |                      |                |
|          | <b>Abschreibungen</b>  |                  |                      |                |
|          | <b>auf immaterielle Vermögens-<br/>gegenstände des Anlage-<br/>vermögens und Sachanlagen</b>   |                  |                      |                |
| 4830     | Abschreibungen auf Sachanlagen   | 5.113,19-        |                      | 5.235,67-      |
| 4855     | Sofortabschreibung GWG   | <u>2.314,66-</u> |                      | <u>384,00-</u> |
|          |  |                  | 7.427,85-            | 5.619,67-      |
|          | <b>Raumkosten</b>  |                  |                      |                |
| 4210     | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter   | 37.800,00-       |                      | 37.800,00-     |
| 4240     | Gas, Strom, Wasser   | 36.736,48-       |                      | 38.196,50-     |
| 4241     | Wasser/ Abwasser   | 3.325,99-        |                      | 3.107,36-      |
| 4250     | Reinigung  | 14.810,38-       |                      | 12.576,75-     |
| 4260     | Instandhaltung betrieblicher Räume   | 225,78-          |                      | 124,90-        |
| 4280     | Sonstige Raumkosten  | <u>632,78-</u>   |                      | <u>131,05-</u> |
|          |  |                  | 93.531,41-           | 91.936,56-     |
|          | <b>Versicherungen, Beiträge<br/>und Abgaben</b>  |                  |                      |                |
| 4360     | Versicherungen   | 1.354,88-        |                      | 1.319,84-      |
| 4380     | Beiträge   | 1.199,50-        |                      | 1.202,33-      |
| 4390     | Sonstige Abgaben   | 150,02-          |                      | 167,50-        |
| 4396     | Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld   | <u>1,00-</u>     |                      | <u>0,00</u>    |
|          |  |                  | 2.705,40-            | 2.689,67-      |
| Übertrag |  |                  | 82.547,90            | 97.807,87      |

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

## Biosphaerium Elbtalau GmbH Informationszentrum Elbtalau, Bleckede

| Konto    | Bezeichnung  | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|----------|--|------------------|----------------------|------------------|
| Übertrag |  |                  | 82.547,90            | 97.807,87        |
|          | <b>Reparaturen und<br/>Instandhaltungen</b>          |                  |                      |                  |
| 4801     | Reparatur u.Instandhaltung von Bauten                | 0,00             |                      | 29,41-           |
| 4805     | Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.              | 1.747,64-        |                      | 2.826,84-        |
| 4806     | Wartungskosten für Hard- u. Software                 | <u>6.667,62-</u> |                      | <u>5.145,93-</u> |
|          |  |                  | 8.415,26-            | 8.002,18-        |
|          | <b>Werbe- und Reisekosten</b>                        |                  |                      |                  |
| 4610     | Werbekosten  | 7.381,23-        |                      | 15.801,21-       |
| 4630     | Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG                | 0,00             |                      | 32,71-           |
| 4640     | Repräsentationskosten                                | 115,21-          |                      | 368,32-          |
| 4650     | Bewirtungskosten                                     | 50,06-           |                      | 109,40-          |
| 4653     | Aufmerksamkeiten                                     | 8,07-            |                      | 0,00             |
| 4655     | Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben                  | 21,46-           |                      | 0,00             |
| 4660     | Reisekosten Arbeitnehmer                             | 26,89-           |                      | 91,47-           |
| 4661     | Aus- Fortbildungskosten                              | 399,00-          |                      | 20,00-           |
| 4663     | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten                | 1.321,25-        |                      | 1.869,04-        |
| 4664     | Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand                  | 23,53-           |                      | 10,08-           |
| 4666     | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand                  | <u>209,35-</u>   |                      | <u>252,17-</u>   |
|          |  |                  | 9.556,05-            | 18.554,40-       |
|          | <b>verschiedene betriebliche<br/>Kosten</b>          |                  |                      |                  |
| 4810     | Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen                | 1.265,88-        |                      | 1.265,88-        |
| 4900     | Sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 1.474,98-        |                      | 4.935,42-        |
| 4901     | Veranstaltungen                                      | 1.156,49-        |                      | 2.366,08-        |
| 4910     | Porto  | 4.296,17-        |                      | 3.801,08-        |
| 4920     | Telefon  | 1.898,45-        |                      | 2.305,43-        |
| 4930     | Bürobedarf   | 4.035,46-        |                      | 2.380,33-        |
| 4940     | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)                | 779,15-          |                      | 1.076,77-        |
| 4945     | Fortbildungskosten                                   | 101,00-          |                      | 75,00-           |
| 4950     | Rechts- und Beratungskosten                          | 0,00             |                      | 2.396,90-        |
| 4955     | Buchführungskosten                                   | 5.717,70-        |                      | 4.980,70-        |
| 4957     | Abschluss- und Prüfungskosten                        | 5.000,00-        |                      | 4.887,80-        |
| 4960     | Mieten für Einrichtungen bewegliche WG               | 5.329,33-        |                      | 5.966,10-        |
| 4969     | Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung                    | 1.265,46-        |                      | 1.099,49-        |
| 4970     | Nebenkosten des Geldverkehrs                         | 311,34-          |                      | 610,24-          |
| 4980     | Sonstiger Betriebsbedarf                             | 1.560,89-        |                      | 4.437,99-        |
| 4981     | Tierfutter   | 3.739,53-        |                      | 1.965,13-        |
| 4982     | Tierarztkosten                                       | 164,12-          |                      | 1.189,47-        |
| 4985     | Werkzeuge und Kleingeräte                            | 356,09-          |                      | 328,39-          |
| 4996     | Aufw. Musikfestival                                  | <u>0,00</u>      |                      | <u>70,89-</u>    |
|          |  |                  | 38.452,04-           | 46.139,09-       |
|          | <b>übrige sonstige betriebliche<br/>Aufwendungen</b> |                  |                      |                  |
| 2020     | Periodenfremde Aufwendungen                          | 229,39-          |                      | 24,94-           |
| 2309     | Sonstige Aufwendungen unregelmäßig                   | 0,50-            |                      | 7,50-            |
| 2382     | Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwecke               | <u>0,00</u>      |                      | <u>20,00-</u>    |
|          |  |                  | 229,89-              | 52,44-           |
| Übertrag |  |                  | 25.894,66            | 25.059,76        |

## Biosphaerium Elbtalaue GmbH Informationszentrum Elbtalaue, Bleckede

| Konto Bezeichnung                            | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|--|------------------|----------------------|------------------|
| Übertrag                                     |                  | 25.894,66            | 25.059,76        |
| <b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>  |                  |                      |                  |
| 2200 Körperschaftsteuer                      | 3.887,00-        |                      | 3.758,00-        |
| 2204 Körperschaftsteuererstattung Vorjahre   | 0,00             |                      | 1,00             |
| 2208 Solidaritätszuschlag                    | 213,78-          |                      | 206,69-          |
| 2210 Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre | 0,00             |                      | 0,58             |
| 4320 Gewerbesteuer                           | <u>3.533,00-</u> |                      | <u>1.556,00-</u> |
|  |                  | 7.633,78-            | 5.519,11-        |
| <b>Jahresüberschuss</b>                      |                  |                      |                  |
| Jahresüberschuss                             |                  | 18.260,88            | 19.540,65        |

## Biosphaerium Elbtalaue GmbH Informationszentrum Elbtalaue, Blockede

|   | Anschaftungs-,<br>Herstellungs-<br>kosten<br>01.01.2018 | Zugänge  | Abgänge  | Umbuchungen | kumulierte<br>Abschreibungen<br>31.12.2018 | Zuschreibungen<br>Geschäftsjahr | Buchwert<br>31.12.2018 |
|---|---|----------|----------|-------------|--|---------------------------------|------------------------|
|   | EUR   | EUR      | EUR      | EUR         | EUR  | EUR                             | EUR                    |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |   |          |          |             |  |                                 |                        |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |   |          |          |             |  |                                 |                        |
| 1. entgeltlich erworbene<br>Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen<br>Rechten und Werten<br>EDV-Software | 3.822,00  | 0,00     | 0,00     | 0,00        | 3.821,00                                   | 0,00                            | 1,00                   |
| <b>Summe immaterielle<br/>Vermögensgegenstände</b>  | 3.822,00  | 0,00     | 0,00     | 0,00        | 3.821,00                                   | 0,00                            | 1,00                   |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |   |          |          |             |  |                                 |                        |
| <b>1. andere Anlagen, Betriebs- und<br/>Geschäftsausstattung</b>  |   |          |          |             |  |                                 |                        |
| Betriebsausstattung   | 15.410,46   | 811,19   | 0,00     | 0,00        | 11.803,65                                  | 0,00                            | 4.418,00               |
| Erneuerung der Ausstattung  | 30.400,00   | 0,00     | 0,00     | 0,00        | 13.680,00                                  | 0,00                            | 16.720,00              |
| Büroeinrichtung   | 35.397,35   | 1.007,00 | 0,00     | 0,00        | 35.188,35                                  | 0,00                            | 1.216,00               |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter  | 463,68  | 2.314,66 | 2.314,66 | 0,00        | 462,68                                     | 0,00                            | 1,00                   |
| Wirtschaftsgüter (Sammelposten)   | 360,53  | 0,00     | 0,00     | 0,00        | 359,53                                     | 0,00                            | 1,00                   |
|   | 82.032,02   | 4.132,85 | 2.314,66 | 0,00        | 61.494,21                                  | 0,00                            | 22.356,00              |
| <b>Summe Sachanlagen</b>  | 82.032,02   | 4.132,85 | 2.314,66 | 0,00        | 61.494,21                                  | 0,00                            | 22.356,00              |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>   | 85.854,02   | 4.132,85 | 2.314,66 | 0,00        | 65.315,21                                  | 0,00                            | 22.357,00              |

Handelsrecht





**Ergebnisübersicht****Einkommensermittlung****Bilanzielles Ergebnis**

|                              |  |        |
|------------------------------|--|--------|
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag |  | 18.261 |
|------------------------------|--|--------|

**Außerbilanzielle Korrekturen**

|   |       |               |
|---|-------|---------------|
| + Körperschaftsteuer                              |       | 3.887         |
| davon Körperschaftsteuer-Rückstellung             | 3.887 |               |
| + Solidaritätszuschlag                            |       | 213           |
| + Gewerbesteuer                                   |       | 3.533         |
| davon Gewerbesteuer-Rückstellung                  | 3.533 |               |
| + Sonstige nicht abzugsfähige Aufwendungen        |       | 21            |
| <b>= Einkünfte aus Gewerbebetrieb (Anlage GK)</b> |       | <b>25.915</b> |
| <b>= Summe der Einkünfte</b>                      |       | <b>25.915</b> |
| <b>= Gesamtbetrag der Einkünfte</b>               |       | <b>25.915</b> |
| <b>= zu versteuerndes Einkommen</b>               |       | <b>25.915</b> |

**Ermittlung der Körperschaftsteuer-Rückstellung**

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| 15,00 % aus Einkommensteil in Höhe von 25.915 (gemäß § 23 Abs. 1 KStG) |  | 3.887        |
| <b>= Tarifbelastung</b>  |  | <b>3.887</b> |
| <b>= festzusetzende Körperschaftsteuer</b>                             |  | <b>3.887</b> |
| <b>= verbleibende Körperschaftsteuer</b>                               |  | <b>3.887</b> |
| <b>= berechnete Körperschaftsteuer-Rückstellung(+)/Aktivierung(-)</b>  |  | <b>3.887</b> |
| <b>= Körperschaftsteuer-Nachzahlung(+)/Erstattung(-)</b>               |  | <b>3.887</b> |

**Ermittlung der Solidaritätszuschlag-Rückstellung/Aktivierung**

|  |       |            |
|--|-------|------------|
| Bemessungsgrundlage (= festzusetzende Körperschaftsteuer)                | 3.887 |            |
| => festzusetzender Solidaritätszuschlag (5,50 % der Bemessungsgrundlage) |       | 213        |
| <b>= verbleibender Solidaritätszuschlag</b>                              |       | <b>213</b> |
| <b>= berechnete Solidaritätszuschlag-Rückstellung(+)/Aktivierung(-)</b>  |       | <b>213</b> |

**Ermittlung der Solidaritätszuschlag-Nachzahlung/Erstattung (centgenau)**

|  |       |               |
|--|-------|---------------|
| Bemessungsgrundlage (= festzusetzende Körperschaftsteuer)                | 3.887 |               |
| => festzusetzender Solidaritätszuschlag (5,50 % der Bemessungsgrundlage) |       | 213,78        |
| <b>= Solidaritätszuschlag-Nachzahlung(+)/Erstattung(-)</b>               |       | <b>213,78</b> |

**Berechnung der Gewerbesteuer****Gewerbeertrag**

|  |  |               |
|--|--|---------------|
| Vorläufiger Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)        |  | 25.894        |
| + nicht abziehbare Aufwendungen                              |  | 21            |
| <b>= endgültiger Gewinn(+) / Verlust(-) gemäß § 7 GewStG</b> |  | <b>25.915</b> |

**Hinzurechnungen****Finanzierungsanteile:**

|  |        |               |
|--|--------|---------------|
| Miet- und Pachtzinsen für bewegliche WG des AV           | 6.595  |               |
| davon 20 v.H. Finanzierungsanteil gem. § 8 Nr. 1d GewStG |        | 1.319         |
| Miet- und Pachtzinsen für unbewegliche WG des AV         | 37.800 |               |
| davon 50 v.H. Finanzierungsanteil gem. § 8 Nr. 1e GewStG |        | 18.900        |
| = Summe Finanzierungsanteile i. S. d. § 8 Nr. 1 GewStG   |        | 20.219        |
| - Freibetrag Finanzierungsanteile (max. 100.000)         |        | 20.219        |
| = Finanzierungsanteile nach Freibetrag                   |        | 0             |
| hinzuzurechnen: davon 25 v.H.                            |        | 0             |
| + Summe der Hinzurechnungen                              |        | 0             |
| - Summe der Kürzungen                                    |        | 0             |
| <b>= Gewerbeertrag(+) / Gewerbeverlust(-)</b>            |        | <b>25.915</b> |
| abgerundet auf volle 100 EUR                             |        | 25.900        |
| <b>= steuerpflichtiger Gewerbeertrag</b>                 |        | <b>25.900</b> |

**Gewerbesteuer-Rückstellung/Aktivierung**

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| Steuermessbetrag nach dem Gewerbeertrag                            |  |              |
| 25.900 x 3,50 v.H. =   |  | 906          |
| Gewerbesteuerschuld ( 906 x 390,00 v.H. )                          |  | 3.533        |
| - Gewerbesteuer-Vorauszahlungen laut Gewinn- und Verlustrechnung   |  | 0            |
| <b>= berechnete Gewerbesteuer-Rückstellung(+) / Aktivierung(-)</b> |  | <b>3.533</b> |

# **ANHANG**

zum

31. Dezember 2018

**Biosphaerium Elbtalaue GmbH**  
Informationszentrum Elbtalaue

Schloßstr. 10  
21354 Bleckede

**Einhäuser**  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Bahnhofstr. 19  
21368 Dahlenburg

### **Angabe zu Restlaufzeitvermerken**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt EUR 10.146,08 (Vorjahr: EUR 9.742,06).

### **Sonstige Angaben**

Namen der Geschäftsführer

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

Erster Geschäftsführer: Andrea Schmidt                      ausgeübter Beruf: Geschäftsführerin

Zweiter Geschäftsführer: Kerstin Roloff                      ausgeübter Beruf: Geschäftsführerin

Unterschrift der Geschäftsführung

---

Ort, Datum Unterschrift