

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

Klett Geno eG
Weiterentwicklung der Region Klettgau
Degernauer Str. 85
79771 Klettgau

Bilanz zum 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

AKTIVA

	EUR	EUR
A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile		6.250,00
B. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	267.910,00	
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>5.780,00</u>	273.690,00
Summe Anlagevermögen		273.690,00
C. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. fertige Erzeugnisse und Waren		500,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	243,00	
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>6.431,91</u>	6.674,91
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		25.035,79
Summe Umlaufvermögen		32.210,70
D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.973,98
		314.124,68

Bilanz zum 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Geschäftsguthaben		
1. der verbleibenden Mitglieder	279.750,00	
2. aus gekündigten Geschäftsanteilen	<u>500,00</u>	280.250,00
II. Kapitalrücklage		10.175,00
III. Jahresfehlbetrag		34.333,27-
Summe Eigenkapital		<u>256.091,73</u>
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen		3.150,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	50.000,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.445,34	
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>437,61</u>	54.882,95
		<u><u>314.124,68</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 05.02.2023 bis 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

	EUR
1. Umsatzerlöse	7.342,88
2. sonstige betriebliche Erträge	300,00
3. Materialaufwand	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.072,79-
4. Abschreibungen	
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.312,56-
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	29.940,37-
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	212,16
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.862,59-
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00
9. Ergebnis nach Steuern	34.333,27-
10. Jahresfehlbetrag	34.333,27-

A N H A N G

des Jahresabschlusses auf den 31.12.23

Klett Geno eG
Weiterentwicklung der Region Klettgau

Degernauer Str. 85
79771 Klettgau

A. Allgemeine Angaben

Die Genossenschaft hat ihren Sitz in 79771 Klettgau und ist beim Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Freiburg i. Br. unter der Nummer GnR 700178 eingetragen.

Die Genossenschaft erfüllt die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft i.S.d. § 267a HGB.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach den Vorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB sowie den Sondervorschriften des Genossenschaftsgesetzes aufgestellt.

Der vorliegende Jahresabschluss ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 Abs. 1 Satz 2, 266 ff. HGB).

Die Gesellschaft wurde mit Satzung vom 05.02.2023 gegründet. Die Eintragung im Genossenschaftsregister erfolgte am 17.04.2023. Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr. Das erste Geschäftsjahr stellt somit ein Rumpfgeschäftsjahr dar.

B. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Über die angewandten Bewertungsmethoden berichten wir wie folgt:

Die **Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, gegebenenfalls vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet. Die Nutzungsdauer der einzelnen Anlagegegenstände wurde auf der Basis der steuerlichen AfA-Tabellen bzw. der tatsächlichen betrieblichen Nutzungsdauer geschätzt.

Umlaufvermögen

Die **fertigen Erzeugnisse und Waren** sind zu Anschaffungskosten am Bilanzstichtag bewertet worden.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert bewertet.

Passivposten

Die Bewertung der **sonstigen Rückstellungen** erfolgt nach § 253 HGB zu den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträgen. In den Bewertungsansatz wurden unter Berücksichtigung des Bilanzansatzes nur die Aufwendungen und Erträge einbezogen, die im künftigen Geschäftsjahr anfallen.

Verbindlichkeiten werden zu ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zur Bilanz

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von € 54.692,35 (i.V. € 0,00) haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Von den Verbindlichkeiten sind insgesamt € 50.000,00 (i.V. T€ 0,00) durch Pfandrechte und ähnliche Rechte (Sicherungsübereignung von Wirtschaftsgütern und Grundschulden) gesichert.

D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung enthält nur unbedeutende periodenfremde Aufwendungen und Erträge.

Weitergehende Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung sind nicht zu machen.

E. Sonstige Angaben

Mitgliederentwicklung zum 31.12.2023

	Zahl der Mitglieder	Anzahl der Geschäftsanteile	Haftsummen EUR
Anfangsbestand	0	0	0,00
Zugänge	407	1.121	280.250,00
Abgänge	0	0	0,00
Stand 31.12.2023	407	1.121	280.250,00

Die Höhe des Geschäftsanteils beträgt EUR 250,00

Zuständiger Prüfungsverband:

Deutsch-Europäischer Genossenschafts- und Prüfungsverband e.V.
Oranienbaumer Str. 1
06842 Dessau-Roßlau

Mitglieder des Vorstands:

Joachim Netzhammer
Kathrin Kern

Mitglieder des Aufsichtsrats:

Susanne Göbelbecker
Axel Schaub
Thomas Bomans

Klettgau, 21.05.2024

Klett Geno eG

Rechtsgültige Erklärung und Unterschrift für das Unternehmen

Vorstehende Bilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung ist nach den seitens des Unternehmens vorgelegten Unterlagen erstellt. Die nachfolgende Bescheinigung entspricht dem gegebenen Beratungsauftrag.

Klettgau, 21.05.2024

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den in der Anlage beigefügten Jahresabschluss bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang der Gesellschaft für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie 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.

Lauchringen, den 21.05.2024

Treuhand Hochrhein GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Stefan Schmidle
M. A. Taxation
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater
Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e. V.)

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau
AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile		
5	Fällige Einzahlung auf Geschäftsanteile		6.250,00
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
85	Grundstückswert bebauter Grundstücke	39.290,00	
90	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	<u>228.620,00</u>	267.910,00
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
420	Büroeinrichtung	2.248,00	
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>3.532,00</u>	5.780,00
	fertige Erzeugnisse und Waren		
3980	Bestand Waren		500,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1410	Forderungen aus L+L ohne Kontokorrent		243,00
	sonstige Vermögensgegenstände		
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	375,00	
1545	Forderungen USt-Vorauszahlungen	5.946,81	
1548	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	54,15	
1549	Körperschaftsteuerrückforderung	<u>55,95</u>	6.431,91
	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1000	Kasse	710,00	
1210	Sparkasse Hochrhein 77 1014 26	9.982,31	
1220	Volksbank Klettgau 42.5291.09	<u>14.343,48</u>	25.035,79
	Rechnungsabgrenzungsposten		
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		1.973,98
			<hr/>
			314.124,68
			<hr/> <hr/>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau
PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	der verbleibenden Mitglieder		
810	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder		279.750,00
	aus gekündigten Geschäftsanteilen		
812	Geschäftsguthaben gekünd. Geschäftsant		500,00
	Kapitalrücklage		
840	Eintrittsgeld lt. § 4 Nr. 2 Satzung		10.175,00
	Jahresfehlbetrag		
	Jahresfehlbetrag		34.333,27-
	sonstige Rückstellungen		
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		3.150,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
650	Sparkasse Hochrhein 6000861317		50.000,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
1600	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		4.445,34
	sonstige Verbindlichkeiten		
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben		437,61
			<hr/>
			314.124,68
			<hr/> <hr/>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 05.02.2023 bis 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Umsatzerlöse			
2751	Erlöse Vermietung u. Verpachtung ustfrei	243,00	
2752	Erlöse Vermietung u. Verpachtung 19% USt	84,03	
8300	Erlöse 7% USt	1.472,43	
8400	Erlöse 19% USt	<u>5.543,42</u>	7.342,88
sonstige betriebliche Erträge			
2709	Sonstige Erträge unregelmäßig		300,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
3300	Wareneingang 7% Vorsteuer	1.073,72-	
3400	Wareneingang 19% Vorsteuer	1.583,79-	
3736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	84,72	
3960	Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren	<u>500,00</u>	2.072,79-
Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	58,00-	
4831	Abschreibungen auf Gebäude	4.369,64-	
4862	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>884,92-</u>	5.312,56-
sonstige betriebliche Aufwendungen			
4230	Heizung	2.853,74-	
4240	Gas, Strom, Wasser	2.013,74-	
4260	Instandhaltung betrieblicher Räume	3.311,72-	
4360	Versicherungen	3.126,09-	
4380	Beiträge	220,00-	
4390	Sonstige Abgaben	854,00-	
4600	Werbekosten	1.182,75-	
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	5.894,00-	
4805	Reparatur/Instandh. v. and. Anlagen u. BGA	252,56-	
4810	Mietleasing bewegl. WG techn. Anlagen	42,00-	
4910	Porto	42,60-	
4920	Telefon	84,86-	
4930	Bürobedarf	649,18-	
4945	Fortbildungskosten	903,00-	
4950	Rechts- und Beratungskosten	600,00-	
4951	Gründungskosten	1.470,90-	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.150,00-	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	307,73-	
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	<u>2.981,50-</u>	29.940,37-

Übertrag

29.682,84-

Kontennachweis zur G.u.V. vom 05.02.2023 bis 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			29.682,84-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		212,16
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2120	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	3.950,09-	
2141	Kreditprovision,Verwaltungskostenbeitr.	<u>912,50-</u>	4.862,59-
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200	Körperschaftsteuer	53,04	
2208	Solidaritätszuschlag	2,91	
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	53,04-	
2216	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>2,91-</u>	0,00
	Jahresfehlbetrag		<u><u>34.333,27-</u></u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 05.02.2023 bis 31.12.2023

Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 05.02.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
85	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	39.290,00 39.290,00		39.290,00 0,00 39.290,00
90	Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	232.989,64 4.369,64 232.989,64		232.989,64 4.369,64 228.620,00
420	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	2.306,00 58,00 2.306,00		2.306,00 58,00 2.248,00
485	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	4.416,92 884,92 4.416,92		4.416,92 884,92 3.532,00
		Ansch-/Herst-K	0,00	279.002,56		279.002,56
		Abschreibung	0,00	5.312,56		5.312,56
		Buchwerte	0,00	279.002,56	5.312,56	273.690,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 05.02.2023 bis 31.12.2023
Klett Geno eG Weiterentwicklung der Region Klettgau, Klettgau

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 05.02.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
85 Grundstückswert bebauter Grundstücke							
85001 Grund- und Bodenanteil Linde	27.04.2023 Keine AfA	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	39.290,00 39.290,00			39.290,00 0,00 39.290,00
Grundstückswert bebauter Grundstücke		AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	39.290,00 39.290,00			39.290,00 0,00 39.290,00
90 Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)							
90002 Gebäudeanteil Linde	27.04.2023 Lin.Geb.13 40/00 2,50	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	232.989,64 4.369,64 232.989,64		4.369,64	232.989,64 4.369,64 228.620,00
Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)		AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	232.989,64 4.369,64 232.989,64		4.369,64	232.989,64 4.369,64 228.620,00
420 Büroeinrichtung							
420001 Schränke Büro	16.10.2023 Linear 10/00 10,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	2.306,00 58,00 2.306,00		58,00	2.306,00 58,00 2.248,00
Büroeinrichtung		AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	2.306,00 58,00 2.306,00		58,00	2.306,00 58,00 2.248,00
485 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)							
485001 GWG 2023	31.12.2023 GWG-Pool 5/00 20,00	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	4.416,92 884,92 4.416,92		884,92	4.416,92 884,92 3.532,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)		AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	4.416,92 884,92 4.416,92		884,92	4.416,92 884,92 3.532,00
		AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	279.002,56 5.312,56 279.002,56		5.312,56	279.002,56 5.312,56 273.690,00