

ERSTELLUNGSBERICHT
über den
JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2018

Verklickern GmbH

65195 Wiesbaden

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag und Auftragsdurchführung	2
2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	4
2.1 Rechtliche Verhältnisse	4
2.2 Steuerliche Verhältnisse	5
3. Wirtschaftliche Verhältnisse	5
3.1 Allgemeines	5
3.2 Entwicklung der Ertragslage	6
4. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung	7
4.1 Angaben zur Buchführung	7
4.2 Angaben zur Bilanzierung	7
5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	8
5.1 Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2018	8
5.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2018	15
6. Anhang	22
7. Bescheinigung	25
8. Anlagen	26
Bilanz zum 31. Dezember 2018	27
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018	29
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018	31
Allgemeine Auftragsbedingungen	35

1. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

Verklickern GmbH
Wiesbaden

- nachfolgend auch kurz "Verklickern GmbH" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 ohne Plausibilitätsbeurteilung der übergebenen Unterlagen zu erstellen. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Prüfungshandlungen haben wir in der Zeit vom 22.05.2019 bis zum 28.05.2019 in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der bei der Geschäftsführung eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie unter Beachtung der Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit und der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen und die vorgelegten Belege.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht.

Von der Geschäftsführung wurde uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind.

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen sind, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert wurden, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Der Durchführung des Auftrags und unserer Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" in der aktuell gültigen Fassung zu Grunde.

2. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

2.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Verklickern GmbH	
Rechtsform:	GmbH	
Sitz:	Wiesbaden	
Anschrift:	Unter den Eichen 5 Gebäude II 65195 Wiesbaden	
Gesellschaftsvertrag:	04.03.2016	
Eintragung ins Handelsregister:	Amtsgericht Wiesbaden, HRB 29089	
Gegenstand des Unternehmens:	Konzeption, Produktion und Vermarktung von Erklär-Videos, Imagefilmen und Internetvideos	
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember	
Stammkapital:	25.000,00	
Gesellschafter:	Sahar Fakhimi-Kia	12.500,00 Euro = 50%
	Roman Simschek	12.500,00 Euro = 50%
	100 % Stammkapital	
	<u>neu ab 14.12.2018:</u>	
	Sahar Fakhimi-Kia	12.500,00 Euro = 50 %
	Roman Simschek	10.000,00 Euro = 40 %
	Lucia Janbaz	2.500,00 Euro = 10 %
Geschäftsführung:	Frau Sahar Fakhimi-Kia Frau Lucia Janbaz	
	Die Geschäftsführer sind gemeinsam vertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.	

Wesentliche Änderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

2.2 Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: Wiesbaden II

Steuernummer: 043 222 25008

Das Unternehmen unterliegt auf Grund seiner Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse

3.1 Allgemeines

Größenmerkmale:

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

<u>Betrag in Euro</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bilanzsumme	125.268,09	105.320,25
Umsatzerlöse	413.514,59	339.760,82
Anzahl der Arbeitnehmer	6	8

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288 HGB Gebrauch gemacht.

3.2 Entwicklung der Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. bis 31.12.2018		01.01. bis 31.12.2017		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	413,5	100,0	339,8	100,0	73,7	21,7
- Materialaufwand	18,6	4,5	20,2	5,9	-1,6	-7,9
- Personalaufwand	190,1	46,0	140,8	41,4	49,3	35,0
- Abschreibungen	2,8	0,7	4,7	1,4	-1,9	-40,4
- sonst.betriebl.Aufwand	186,6	45,1	135,9	40,0	50,7	37,3
- Finanzaufwand	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1	-
- EE-Steuern	5,2	1,3	12,3	3,6	-7,1	-57,7
Ergebnis nach Steuern	10,1	2,4	25,8	7,6	-15,7	-60,9
Jahresergebnis	10,1	2,4	25,8	7,6	-15,7	-60,9

4. Angaben zur Buchführung, Bilanzierung und Bewertung

4.1 Angaben zur 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 anfallenden Geschäftsvorfälle wurden von uns mit Hilfe elektronischer Datenverarbeitung erfasst und über das Programm Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG ausgewertet.

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird ebenfalls mit Hilfe des Programms Kanzlei-Rechnungswesen pro der DATEV eG bearbeitet. Neben einer genauen Beschreibung des einzelnen Gegenstandes wird ein Nachweis über das Anschaffungsdatum, den Anschaffungspreis sowie alle weiteren Verkehrszahlen, insbesondere die Abschreibungen geführt.

Die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung wird ebenfalls mit elektronischer Datenverarbeitung geführt.

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Saldenvorträge zum 01.01.2018 entsprechen den Ansätzen in der Bilanz zum 31.12.2017.

4.2 Angaben zur Bilanzierung

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt. An der Aufnahme des Inventars haben wir nicht mitgewirkt.

Die Gesellschaft bilanziert unter Beachtung der handelsrechtlichen Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften. Sie hat die Bilanzierungsmethode gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Der in vorliegender Handelsbilanz ausgewiesene Steueraufwand entspricht dem Ergebnis des steuerrechtlichen Jahresabschlusses.

5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

5.1 Erläuterungen zur Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Euro 2.500,00
(31.12.2017: Euro 2.500,00)

Ähnliche Rechte und Werte

Euro 2.500,00
(31.12.2017: Euro 2.500,00)

Bilanzansatz zum 01.01.2018
Bilanzansatz zum 31.12.2018

Euro 2.500,00
Euro 2.500,00

Summe immaterielle Vermögensgegenstände

Euro 2.500,00
(31.12.2017: Euro 2.500,00)

II. Sachanlagen**1. andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

	Euro	3.052,00
(31.12.2017: Euro	Euro	4.952,00)

Geringwertige Wirtschaftsgüter

	Euro	0,00
(31.12.2017: Euro	Euro	0,00)

Bilanzansatz zum 01.01.2018	Euro	0,00
+ Zugänge	<u>Euro</u>	<u>915,05</u>
	Euro	915,05
- Abschreibungen	<u>Euro</u>	<u>915,05</u>
	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
Bilanzansatz zum 31.12.2018	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>

Die Voraussetzungen für die Bewertungsfreiheit geringwertiger Wirtschaftsgüter gemäß § 6 Abs. 2 EStG liegen vor.

Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung

	Euro	3.052,00
(31.12.2017: Euro	Euro	4.952,00)

Bilanzansatz zum 01.01.2018	Euro	4.952,00
- Abschreibungen	<u>Euro</u>	<u>1.900,00</u>
Bilanzansatz zum 31.12.2018	<u>Euro</u>	<u>3.052,00</u>

Summe Anlagevermögen

	Euro	5.552,00
(31.12.2017: Euro	Euro	7.452,00)

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. fertige Erzeugnisse und Waren

(31.12.2017: Euro 1.180,00
Euro 0,00)

	31.12.2018
	<u>Euro</u>
Waren (Bücher)	<u>1.180,00</u>
	<u>1.180,00</u>

Aufnahme und Bewertung erfolgte durch den Geschäftsführer.
Der Bilanzposten wurde von uns nicht geprüft. Bei der Aufnahme
und Bewertung der Position haben wir nicht mitgewirkt.

**II. Forderungen und sonstige
Vermögensgegenstände**

**1. Forderungen aus Lieferungen
und Leistungen**

(31.12.2017: Euro 45.368,06
Euro 19.234,40)

	31.12.2018
	<u>Euro</u>
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	45.750,06
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>-382,00</u>
	<u>45.368,06</u>

Der Wert der Forderungen wurde einer Einzelaufstellung entnommen.

Einzelwertberichtigungen waren nach Auskunft der Geschäftsführung
nicht erforderlich.

Die Pauschalwertberichtigung errechnet sich aus 1% der Nettoforderungen.

2. sonstige Vermögensgegenstände **Euro 11.310,35**
 (31.12.2017: Euro 6.577,25)

	31.12.2018 Euro
Kautionen	5.961,90
Durchlaufende Posten	1.080,27
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	333,59
Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	3.527,00
Körperschaftsteuerrückforderung	407,59
	11.310,35

**III. Kassenbestand, Bundesbank-
guthaben, Guthaben bei
Kreditinstituten und Schecks** **Euro 58.040,68**
 (31.12.2017: Euro 68.081,60)

	31.12.2018 Euro
Nassauische Sparkasse # 111277 000	58.040,68
	58.040,68

Mit dem Kontoauszug des Kreditinstitutes zum 31.12.2018 besteht
Übereinstimmung.

C. Rechnungsabgrenzungsposten **Euro 3.817,00**
 (31.12.2017: Euro 3.975,00)

	31.12.2018 Euro
SV Wehen, Werbeleistung Anteil 2019	2.176,00
Go Animate, Go Team Annual Plan Anteil 2019	1.641,00
	3.817,00

Summe Aktiva **Euro 125.268,09**
 (31.12.2017: Euro 105.320,25)

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

(31.12.2017: **Euro 25.000,00**
Euro 25.000,00)

31.12.2018
Euro

Gezeichnetes Kapital Fr. Fakhimi-Kia	12.500,00
Gezeichnetes Kapital H. Simeschek	10.000,00
Gezeichnetes Kapital Fr. Janbaz	<u>2.500,00</u>
	<u>25.000,00</u>

II. Gewinnvortrag

(31.12.2017: **Euro 38.783,62**
Euro 12.933,95)

31.12.2018
Euro

Gewinnvortrag vor Verwendung	<u>38.783,62</u>
	<u>38.783,62</u>

III. Jahresüberschuss

(31.12.2017: **Euro 10.056,63**
Euro 25.849,67)

31.12.2018
Euro

Jahresüberschuss	<u>10.056,63</u>
	<u>10.056,63</u>

B. Rückstellungen**1. Steuerrückstellungen**

	Euro 3.115,00
(31.12.2017: Euro 6.230,22)	

31.12.2018

Euro

Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b für 2017

3.115,00**3.115,00****2. sonstige Rückstellungen**

	Euro 8.177,00
(31.12.2017: Euro 9.698,00)	

31.12.2018

Euro

Sonstige Rückstellungen (Berufsgenossenschaft 2018)

1.100,00

Rückstellungen für Personalkosten (Tantieme 2018)

1.696,00

Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung

3.035,00

Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht

2.346,00**8.177,00****C. Verbindlichkeiten****1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	Euro 17.888,17
(31.12.2017: Euro 2.827,59)	

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 17.888,17 (Euro 2.827,59)

31.12.2018

Euro

Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen

17.888,17**17.888,17**

Der Wert wurde einer Einzelaufstellung entnommen.

2. sonstige Verbindlichkeiten(31.12.2017: Euro 22.247,67
Euro 22.780,82)- davon gegenüber
Gesellschaftern
Euro 0,00 (Euro 286,94)- davon aus Steuern
Euro 13.188,95
(Euro 18.923,88)- davon im Rahmen der
sozialen Sicherheit
Euro 1.211,92 (Euro 0,00)- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
Euro 22.247,67
(Euro 22.780,82)

	31.12.2018 <u>Euro</u>
Heico Technik, Strom 1/18 bis 12/18	856,80
Rk, Diverse Auslagen	446,61
AD 20 Internet Restzahlung	1.487,50
mm Stb, Buchhaltung 10/18 bis 12/18	1.472,63
EVVC GmbH, Partnerbeitrag 2018	3.570,00
Kreditkartenabrechnung	13,26
Gewerbesteuer VZ 2018 (nachträgliche Anpassung)	3.117,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.992,97
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	861,52
Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	350,40
Umsatzsteuer lt. Erklärung 2018	-136,91
Umsatzsteuer-Vorauszahlung 12/2018	2.034,01
Umsatzsteuer-Vorauszahlung 11/2018	<u>5.181,88</u>
	<u>22.247,67</u>

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind durch eine Einzelaufstellung nachgewiesen.

Summe Passiva(31.12.2017: Euro 125.268,09
Euro 105.320,25)

5.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung zum 31. Dezember 2018**1. Umsatzerlöse****Euro 413.514,59**
(31.12.2017: Euro 339.760,82)

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG	10.257,00	0,00
Steuerfreie EU-Lieferungen, §4,1b UStG	20.800,00	0,00
Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	0,00	4.480,00
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	7.980,00	4.980,00
Erlöse 19% USt	<u>374.477,59</u>	<u>330.300,82</u>
	<u>413.514,59</u>	<u>339.760,82</u>

2. Gesamtleistung**Euro 413.514,59**
(31.12.2017: Euro 339.760,82)**3. sonstige betriebliche Erträge****a) übrige sonstige betriebliche Erträge****Euro 0,11**
(31.12.2017: Euro 0,00)

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige betriebl. regelm. Erträge	<u>0,11</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,11</u>	<u>0,00</u>

4. Materialaufwand**a) Aufwendungen für Roh-,
Hilfs- und Betriebsstoffe
und für bezogene Waren****Euro -1.180,00**
(31.12.2017: Euro 0,00)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Bestandsveränderungen Waren	<u>-1.180,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>-1.180,00</u>	<u>0,00</u>

**b) Aufwendungen für bezogene
Leistungen****Euro 19.818,23**
(31.12.2017: Euro 20.239,74)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Fremdleistungen	<u>19.818,23</u>	<u>20.239,74</u>
	<u>19.818,23</u>	<u>20.239,74</u>

5. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter****Euro 161.472,79**
(31.12.2017: Euro 120.159,63)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Gehälter	112.883,25	82.925,63
Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	45.000,00	33.000,00
Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsf.	1.696,00	4.234,00
Löhne für Minijobs	1.856,40	0,00
Pauschale Steuern Minijobber	<u>37,14</u>	<u>0,00</u>
	<u>161.472,79</u>	<u>120.159,63</u>

**b) soziale Abgaben und
Aufwendungen für
Altersversorgung und
für Unterstützung**

Euro 28.611,13
(31.12.2017: Euro 20.648,51)

- davon für Altersversorgung
Euro 60,00 (Euro 0,00)

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gesetzliche Sozialaufwendungen	24.992,30	18.573,52
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.003,70	951,06
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	2.013,09	1.123,93
Aufwendungen für Altersversorgung	60,00	0,00
Soziale Abgaben für Minijobber	<u>542,04</u>	<u>0,00</u>
	<u>28.611,13</u>	<u>20.648,51</u>

6. Abschreibungen

**a) auf immaterielle Vermögens-
gegenstände des Anlage-
vermögens und Sachanlagen**

Euro 2.815,05
(31.12.2017: Euro 4.743,99)

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.900,00	1.068,51
Sofortabschreibung GWG	<u>915,05</u>	<u>3.675,48</u>
	<u>2.815,05</u>	<u>4.743,99</u>

**7. sonstige betriebliche
Aufwendungen****a) Raumkosten**

Euro 24.307,41
(31.12.2017: Euro 12.253,26)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	16.680,00	8.232,59
Gas, Strom, Wasser	7.620,00	3.750,03
Reinigung	7,41	134,18
Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>0,00</u>	<u>136,46</u>
	<u>24.307,41</u>	<u>12.253,26</u>

**b) Versicherungen, Beiträge
und Abgaben**

Euro 3.366,62
(31.12.2017: Euro 3.413,57)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Beiträge	3.268,17	3.240,12
Sonstige Abgaben	70,00	60,95
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	<u>28,45</u>	<u>112,50</u>
	<u>3.366,62</u>	<u>3.413,57</u>

**c) Reparaturen und
Instandhaltungen**

Euro 4.247,72
(31.12.2017: Euro 2.769,73)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Wartungskosten für Hard- und Software	<u>4.247,72</u>	<u>2.769,73</u>
	<u>4.247,72</u>	<u>2.769,73</u>

d) Fahrzeugkosten **Euro 3.093,07**
(31.12.2017: Euro 905,00)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Garagenmieten	1.920,00	905,00
Fremdfahrzeugkosten	<u>1.173,07</u>	<u>0,00</u>
	<u>3.093,07</u>	<u>905,00</u>

e) Werbe- und Reisekosten **Euro 124.883,63**
(31.12.2017: Euro 98.124,34)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Werbekosten	117.348,12	90.982,71
Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	814,78	759,82
Pausch. Steuern Geschenke/Zugaben abz.	273,75	255,30
Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	244,92	0,00
Pausch. Steuern für Zuwendungen n.abz.	82,28	0,00
Repräsentationskosten	148,35	832,01
Bewertungskosten Ausland/Tip	110,60	0,00
Bewertungskosten	1.631,24	1.373,85
Nicht abzugsfähige Bewertungskosten	699,14	588,97
Nicht abzugsfäh.Bewirtungs Ausl./Tip	47,40	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer	2,52	0,00
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	825,51	342,97
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.499,77	2.925,71
Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>155,25</u>	<u>63,00</u>
	<u>124.883,63</u>	<u>98.124,34</u>

f) Kosten der Warenabgabe **Euro 9.449,68**
(31.12.2017: Euro 5.572,32)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Fremdarbeiten (Vertrieb)	<u>9.449,68</u>	<u>5.572,32</u>
	<u>9.449,68</u>	<u>5.572,32</u>

**g) verschiedene betriebliche
Kosten****Euro 17.065,49**
(31.12.2017: Euro 12.779,94)

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	832,88	880,00
Porto	192,51	200,38
Telefon	644,11	0,00
Telefax und Internetkosten	596,48	541,63
Bürobedarf	692,02	744,92
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	2.000,00	0,00
Fortbildungskosten	0,00	240,00
Rechts- und Beratungskosten	1.899,05	480,20
Abschluss- und Prüfungskosten	3.445,05	3.833,60
Buchführungskosten	4.867,50	4.071,00
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	64,15	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	35,28	0,00
Sonstiger Betriebsbedarf	854,26	1.295,71
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>942,20</u>	<u>492,50</u>
	<u>17.065,49</u>	<u>12.779,94</u>

**h) Verluste aus Wertminderungen
oder aus dem Abgang von
Gegenständen des Umlaufver-
mögens und Einstellungen in
die Wertberichtigung
zu Forderungen****Euro 219,00**
(31.12.2017: Euro 44,00)

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Einstellung in die PWB auf Forderungen	<u>219,00</u>	<u>44,00</u>
	<u>219,00</u>	<u>44,00</u>

**8. Zinsen und ähnliche
Aufwendungen****Euro 85,00**
(31.12.2017: Euro 0,00)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Nicht abzugsf. andere Nebenleist. §4/5b	85,00	0,00
	<u>85,00</u>	<u>0,00</u>

**9. Steuern vom Einkommen und
vom Ertrag****Euro 5.203,25**
(31.12.2017: Euro 12.257,12)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Körperschaftsteuer	2.462,00	5.804,00
Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,20	0,00
Solidaritätszuschlag	135,05	319,02
Gewerbsteuer	2.606,00	6.134,00
GewSt-Nachzahlung/-Erstattung VJ §4/5b	0,00	0,10
	<u>5.203,25</u>	<u>12.257,12</u>

10. Ergebnis nach Steuern**Euro 10.056,63**
(31.12.2017: Euro 25.849,67)**11. Jahresüberschuss****Euro 10.056,63**
(31.12.2017: Euro 25.849,67)

	31.12.2018 <u>Euro</u>	31.12.2017 <u>Euro</u>
Jahresüberschuss	10.056,63	25.849,67
	<u>10.056,63</u>	<u>25.849,67</u>

6. Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zum Unternehmen

Firma:	Verklickern GmbH
Sitz:	Wiesbaden
Datum des Registereintrags:	02.06.2016
Registergericht:	Amtsgericht Wiesbaden
Register-Nummer:	HRB 29089

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Verklickern GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH Gesetzes zu beachten.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung gewählt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

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

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Vorschriften des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG). Ergänzend sind für die Geschäftsjahre 2016 ff. die Vorschriften des am 23.07.2015 in Kraft getretenen Bilanzrichtlinienumsetzungsgesetzes (BilRUG) berücksichtigt worden.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden grundsätzlich an den handelsrechtlichen Vorschriften ausgerichtet.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände, in Anlehnung an die von der Finanzverwaltung aufgestellten Abschreibungstabellen oder der entsprechenden gewöhnlichen Nutzungsdauer ermittelt.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von Euro 800,00 wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Forderungen und Wertpapiere wurden zu Nennwerten bewertet. Für am Stichtag erkannte Einzelrisiken sowie allgemeine Ausfall- und Kreditrisiken wurden, soweit erforderlich, Wertberichtigungen in ausreichender Höhe vorgenommen.

Die Bewertung der Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte ebenfalls zu Nennwerten. Als Rechnungsabgrenzungsposten wurden Auszahlungen / Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand / Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag bewertet. Nicht einbezahlte Teile des gezeichneten Kapitals sind, soweit vorhanden, vom gezeichneten Kapital auf der Passivseite offen abgesetzt (Nettomethode).

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

Soweit Rückstellungen auf Grund der Anwendung des § 253 HGB n.F. auf- oder abzuzinsen waren, sind die Erträge bzw. Aufwendungen hieraus in der Gewinn- und Verlustrechnung unter dem Posten "Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge/Aufwendungen" ausgewiesen.

Verbindlichkeiten wurden mit ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt. Sofern die Tageswerte am Stichtag über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz

Geschäftsjahresabschreibung

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus der Entwicklung des Anlagevermögens zu entnehmen.

Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abschreibung ausgewiesen. Die Geschäftsjahresabschreibung enthält damit auch diese Beträge.

Verbindlichkeitsspiegel (nach Restlaufzeiten gegliedert)

Bezeichnung	bis 1 Jahr Euro	größer 1 Jahr Euro	davon mehr als 5 Jahre Euro	gesamt Euro
Verb. aus Lieferung u. Leistung	17.888			17.888
Sonstige Verbindlichkeiten	22.247			22.247
	<u>40.135</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.135</u>

Sonstige Verpflichtungen aus nicht bilanzierten Verbindlichkeiten

Gem. § 285 Nr. 3a HGB bestehen folgende sonstigen Verpflichtungen (soweit nicht in der Bilanz ausgewiesen):

Verpflichtungen aus mehrjährigen Dauerschuldverhältnissen (Miete, Pacht, Leasing etc.) Euro 33.915,00.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 6.

Unterschrift der Geschäftsführung

Wiesbaden, 28.05.2019

.....
Sahar Fakhimi-Kia

.....
Lucia Janbaz

7. Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie vorstehenden Anhang - der Verklickern GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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 Gesellschaftsvertrags 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.

Korntal-Münchingen, 28.05.2019

Anlagen

In den Anlagen werden wie folgt aufgeführt:

- Bilanz zum 31. Dezember 2018
- Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018
- Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018

BILANZ

Verklickern GmbH
 Konzept-,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
 Wiesbaden

zum

31. Dezember 2018

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		2.500,00	2.500,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.052,00	4.952,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		1.180,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.368,06		19.234,40
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>11.310,35</u>	56.678,41	6.577,25
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		58.040,68	68.081,60
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.817,00	3.975,00
		<hr/>	<hr/>
		125.268,09	105.320,25
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ

Verklickern GmbH
 Konzept.,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
 Wiesbaden

zum

31. Dezember 2018

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		38.783,62	12.933,95
III. Jahresüberschuss		10.056,63	25.849,67
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	3.115,00		6.230,22
2. sonstige Rückstellungen	<u>8.177,00</u>	11.292,00	9.698,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.888,17		2.827,59
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 17.888,17 (Euro 2.827,59)			
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>22.247,67</u>	40.135,84	22.780,82
- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 0,00 (Euro 286,94)			
- davon aus Steuern Euro 13.188,95 (Euro 18.923,88)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 1.211,92 (Euro 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 22.247,67 (Euro 22.780,82)			
		-----	-----
		125.268,09	105.320,25
		=====	=====

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Verclickern GmbH
Konzept-,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
Wiesbaden

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		<u>413.514,59</u>	<u>339.760,82</u>
2. Gesamtleistung		413.514,59	339.760,82
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		0,11	0,00
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.180,00-		0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>19.818,23</u>	18.638,23	20.239,74
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	161.472,79		120.159,63
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 60,00 (Euro 0,00)	<u>28.611,13</u>	190.083,92	20.648,51
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.815,05	4.743,99
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	24.307,41		12.253,26
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.366,62		3.413,57
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.247,72		2.769,73
d) Fahrzeugkosten	3.093,07		905,00
e) Werbe- und Reisekosten	124.883,63		98.124,34
f) Kosten der Warenabgabe	9.449,68		5.572,32
g) verschiedene betriebliche Kosten	17.065,49		12.779,94
h) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	<u>219,00</u>	186.632,62	44,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		85,00	0,00
Übertrag		<u>15.259,88</u>	<u>38.106,79</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Verklickern GmbH
Konzept.,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
Wiesbaden

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		15.259,88	38.106,79
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>5.203,25</u>	<u>12.257,12</u>
10. Ergebnis nach Steuern		10.056,63	25.849,67
		_____	_____
11. Jahresüberschuss		10.056,63	25.849,67
		=====	=====

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Verklickern GmbH
Konzept-,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
Wiesbaden

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
130	Ähnliche Rechte und Werte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.500,00 2.500,00				2.500,00 0,00 2.500,00
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.794,39 4.794,39 0,00	915,05 915,05 915,05		915,05	5.709,44 5.709,44 0,00
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.aus- stattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.041,97 1.089,97 4.952,00	1.900,00		1.900,00	6.041,97 2.989,97 3.052,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	13.336,36 5.884,36 7.452,00	915,05 2.815,05 915,05		2.815,05	14.251,41 8.699,41 5.552,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Verklickern GmbH
Konzept-,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
Wiesbaden

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art ND	AfA-%						
130	Ähnliche Rechte und Werte								
130001	Domain: verdrehen.de	08.10.2016		AHK	1.000,00				1.000,00
		Keine AfA		Abschr. BW	1.000,00				0,00 1.000,00
130002	Grüneberg, Kauf Domain "verfilmen.de"	17.03.2017		AHK	800,00				800,00
		Keine AfA		Abschr. BW	800,00				0,00 800,00
130003	Branding "VERFILMEN.DE"	18.08.2017		AHK	700,00				700,00
		Keine AfA		Abschr. BW	700,00				0,00 700,00
Summe	Ähnliche Rechte und Werte			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.500,00 2.500,00				2.500,00 0,00 2.500,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Verklickern GmbH
Konzept-,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
Wiesbaden

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art ND	AfA-%						
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter								
670001	GWG 2016	31.12.2016		AHK	1.118,91				1.118,91
		GWG/voll		Abschr.	1.118,91				1.118,91
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670002	GWG 2017	30.01.2017		AHK	3.675,48				3.675,48
		GWG/voll		Abschr.	3.675,48				3.675,48
		01/00 / 100,00		BW	0,00				0,00
670003	GWG 2018	04.05.2018		AHK		915,05			915,05
		GWG/voll		Abschr.		915,05			915,05
		01/00 / 100,00		BW	0,00	915,05		915,05	0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K			4.794,39	915,05			5.709,44
		Abschreibung			4.794,39	915,05			5.709,44
		Buchwerte			0,00	915,05		915,05	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Verklickern GmbH
Konzept.,Produkt. u. Vermarktg. v. Erklär-Videos
Wiesbaden

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2018 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2018 Euro
		AfA-Art ND	AfA-%						
690	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung								
690001	HTC Vive virtual reality Brille	19.12.2016		AHK	755,46				755,46
		Linear		Abschr.	273,46	252,00			525,46
		03/00 / 33,33		BW	482,00			252,00	230,00
690002	Laptop MSI GE72VR Apache Pro	10.01.2017		AHK	1.320,16				1.320,16
		Linear		Abschr.	440,16	440,00			880,16
		03/00 / 33,33		BW	880,00			440,00	440,00
690003	DJI 12800 Phantom 3 Professional Drohne	01.02.2017		AHK	857,96				857,96
		Linear		Abschr.	157,96	172,00			329,96
		05/00 / 20,00		BW	700,00			172,00	528,00
690004	HP Pavilion Notebook	16.05.2017		AHK	671,43				671,43
		Linear		Abschr.	149,43	224,00			373,43
		03/00 / 33,33		BW	522,00			224,00	298,00
690005	HP 15-BS139 NG Notebook, SN: CND7455BY2	27.12.2017		AHK	609,24				609,24
		Linear		Abschr.	17,24	203,00			220,24
		03/00 / 33,33		BW	592,00			203,00	389,00
690006	HP 15-BS139 NG Notebook, SN: CND7455BRZ	27.12.2017		AHK	609,24				609,24
		Linear		Abschr.	17,24	203,00			220,24
		03/00 / 33,33		BW	592,00			203,00	389,00
690007	HP 15-BS139 NG Notebook, SN: CND7455PBM	27.12.2017		AHK	609,24				609,24
		Linear		Abschr.	17,24	203,00			220,24
		03/00 / 33,33		BW	592,00			203,00	389,00
690008	HP 15-BS139 NG Notebook, SN: CND7455C0H	27.12.2017		AHK	609,24				609,24
		Linear		Abschr.	17,24	203,00			220,24
		03/00 / 33,33		BW	592,00			203,00	389,00
Summe	Sonstige Betriebs-u.Gesch. ausstattung			Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.041,97 1.089,97 4.952,00	1.900,00		1.900,00	6.041,97 2.989,97 3.052,00

Allgemeine Auftragsbedingungen