

WIRTSCHAFTSTREUHÄNDER
wirtschaftsprüfer_steuerberater

> mag rupert

KARL

Kopplerstrasse 59
5321 Koppl bei Salzburg
T: 0 62 21 / 20 2 42-0
WWW.STB-KARL.AT

JAHRESABSCHLUSS

ZUM 31. DEZEMBER 2018

BODENGRAF GMBH & Co KG
GETRÄNKEERZEUGUNG UND -HANDEL
HOF BEI SALZBURG

EXEMPLAR PDF

FINANZAMT SALZBURG-LAND, StNr: 128/1984

INHALTSVERZEICHNIS	Seite
A. ALLGEMEINER TEIL	
I. Erstellungsbericht	1
II. Rechtliche Verhältnisse	2
III. Steuerliche Verhältnisse	2
IV. Gewerberechtliche Verhältnisse	2
V. Wirtschaftliche Verhältnisse	
1. Ergebnisquellenanalyse	3
2. Bewegungsbilanz	4
3. Kapitalflussrechnung	5
B. AUFGLIEDERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES	
I. Erläuterung der Bilanz per 31. Dezember 2018	6
II. Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung 2018	11
C. ANLAGEN	
Bilanz zum 31. Dezember 2018	Anlage I
Gewinn- und Verlustrechnung vom 2018	Anlage II
Anlagenspiegel 2018	Anlage III
Anlagenentwicklung 2018	Anlage IV

Auf der Grundlage von Informationen, die die Unternehmensleitung zur Verfügung gestellt hat, habe ich in Übereinstimmung mit dem für Erstellungsaufträge geltenden ISA (International Standards on Auditing) die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2018 erstellt. Die Verantwortung für diesen Abschluss liegt bei der Unternehmensleitung. Ich habe keine Prüfung und keine prüferische Durchsicht dieses Abschlusses durchgeführt und gebe demzufolge keine Zusicherung.

Koppl, im Mai 2019

MAG. RUPERT KARL
wirtschaftsprüfer - steuerberater
5321 Koppl, Koppler Strasse 59
t: ++43/6221/20242, f: ++43/6221/20242-4, e: office@stb-karl.at

I. ERSTELLUNGSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 2018

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der Bodengraf GmbH & Co KG zum 31.12.2018 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erstellt.

Grundlage für die Erstellung des Abschlusses waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach UGB und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung liegen in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht des Abschlusses noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) zum Abschluss.

Sie sind sowohl für die Richtigkeit als auch für die Vollständigkeit der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Auskünfte verantwortlich, auch gegenüber den Nutzern des von uns erstellten Abschlusses. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf die auf unser Verlangen von Ihnen am unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 „Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen“ durchgeführt. Für den Erstellungsauftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen (AAB) für Wirtschaftstreuhandberufe der Kammer der Wirtschaftstreuhänder (KWT) in der Fassung vom 18.04.2018. Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe des Erstellungsberichts erfolgen.

Im Falle der Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte gelten die in Punkt 7. der AAB für Wirtschaftstreuhandberufe der KWT enthaltenen Ausführungen zur Haftung auch gegenüber Dritten.

Koppl, am 31.05.2019

MAG. RUPERT KARL
WIRTSCHAFTSPRÜFER, STEUERBERATER

5321 Koppl, Kopplerstrasse 59

A. ALLGEMEINER TEIL

II. RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

FIRMA:	Bodengraf GmbH & Co. KG
GRÜNDUNG:	Kommanditgesellschaft
FIRMENBUCH:	354231d, Firmenbuch beim Landes- als Handelsgericht Salzburg
SITZ:	5322 Hof bei Salzburg, Hirschbergstraße 3
PERS. HAFTENDER GESELLSCHAFTER:	Bodengraf GmbH FN 354049 k
KOMMANDITISTEN (STAND 31.12.2018, LAUT FIRMENBUCH):	Haftsumme
	Josef Prantler 242.755,74
	Dr. Hans Hofmann 338.952,18
	Multiplan Holding Anstalt 383.960,03
	Paul Fuchs 71.428,57
	JFH Beteiligungs GmbH 771.428,57
	Toni Innauer GmbH 212.500,00
	Immozet Immobilien GmbH 150.403,48

III. STEUERLICHE VERHÄLTNISSE

FINANZAMT:	Salzburg-Land
STEUERNUMMER:	128/1984
STEUERLICHE VERTRETUNG:	Mag. Rupert KARL, 5321 Koppl, Kopplerstrasse 59 T: 06221/20242, F: 06221/20242-4 E: office@stb-karl.at

IV. GEWERBERECHTLICHE VERHÄLTNISSE

GEWERBEBEHÖRDE:	Bezirkshauptmannschaft Salzburg-Umgebung
GEWERBEWORTLAUT:	Handelsgewerbe (mit Ausnahme der reglementierten Handelsgewerbe)
GEWERBERECHTLICHER GESCHÄFTSFÜHRER:	Josef Prantler

V. WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

1. ERGEBNISQUELLENANALYSE

	2017		2018		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
UMSATZERLÖSE						
Erlöse IXSO	194.461	100,00%	257.716	100,00%	63.254	32,53%
sonstige	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
BETRIEBSLEISTUNG	194.461	100,00%	257.716	100,00%	63.254	32,53%
Materialaufwand	(107.686)	-55,38%	(139.983)	-54,32%	(32.297)	29,99%
ROHAUFSCHLAG	86.775	44,62%	117.732	45,68%	30.957	35,68%
sonstige Erträge	356	0,18%	12.745	4,95%	12.389	3475,85%
Personalaufwand	(21.067)	-10,83%	(80.865)	-31,38%	(59.798)	283,85%
Abschreibungen	(23.810)	-12,24%	(19.177)	-7,44%	4.633	-19,46%
Geschäftsführungsaufwand	(56.000)	-28,80%	(20.000)	-7,76%	36.000	-64,29%
Beratungsaufwand	(62.663)	-32,22%	(3.418)	-1,33%	59.245	-94,55%
Werbeaufwand	(282.894)	-145,48%	(296.903)	-115,21%	(14.010)	4,95%
sonst. Betrieb-Verwaltungsaufwand	(71.747)	-36,90%	(78.353)	-30,40%	(6.606)	9,21%
Betriebssteuern	(4.335)	-2,23%	(750)	-0,29%	3.585	-82,70%
SUMME AUFWAND	(522.515)	-268,70%	(499.466)	-193,81%	23.049	-4,41%
OPERATIVES ERGEBNIS	(435.384)	-223,89%	(368.989)	-143,18%	66.395	-15,25%
FINANZERGEBNIS	(24.558)	-12,63%	(20.788)	-8,07%	3.770	-15,35%
UNTERNEHMENS- ERGEBNIS VOR STEUERN	(459.942)	-236,52%	(389.776)	-151,24%	70.165	-15,26%
JAHRESERGEBNIS	(459.942)	-236,52%	(389.776)	-151,24%	70.165	-15,26%

BODENGRAF GMBH & Co KG
GETRÄNKEERZEUGUNG UND -HANDEL
HOF BEI SALZBURG

2. BEWEGUNGSBILANZ

A K T I V A	2017		2018		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
A. LANGFRISTIG GEBUNDENES VERMÖGEN						
1. Anlagevermögen	184.149	47,3%	161.040	30,1%	(23.109)	(14,3%)
B. KURZFRISTIG GEBUNDENES VERMÖGEN						
1. Vorräte, nicht abger. Leistungen	34.099	8,8%	64.654	12,1%	30.555	47,3%
2. Forderungen WLL	25.460	6,5%	45.245	8,5%	19.785	43,7%
3. Sonst. Forder., ARA	72.985	18,7%	193.080	36,1%	120.095	62,2%
4. Liquide Mittel	72.995	18,7%	70.635	13,2%	(2.360)	(3,3%)
	205.538	52,7%	373.614	69,9%	168.075	45,0%
	389.688	100,0%	534.654	100,0%	144.966	27,1%
P A S S I V A						
A. EIGENKAPITAL						
1. Komplementärkapital	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Kommanditkapital						
1. Haftungseinlagen	2.171.429	557,2%	2.571.429	481,0%	400.000	15,6%
2. Ergebnisanteile	(2.170.319)	(556,9%)	(2.560.096)	(478,8%)	(389.777)	15,2%
	1.110	0,3%	11.333	2,1%	10.223	90,2%
B. RÜCKSTELLUNGEN	3.000	0,8%	2.800	0,5%	(200)	(7,1%)
C. VERBINDLICHKEITEN						
1. Bankverbindlichkeiten	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
2. Lieferverbindlichkeiten	35.254	9,0%	10.909	2,0%	(24.345)	(223,2%)
3. sonstige Verbindlichkeiten	50.324	12,9%	9.613	1,8%	(40.711)	(423,5%)
4. Einlagen stille Gesellschafter	300.000	77,0%	500.000	93,5%	200.000	40,0%
	385.578	98,9%	520.521	97,4%	134.943	25,9%
	389.688	100,0%	534.654	100,0%	144.966	27,1%

BODENGRAF GmbH & Co KG
GETRÄNKEERZEUGUNG UND -HANDEL
HOF BEI SALZBURG

3. KAPITALFLUSSRECHNUNG

	2017		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
CASH FLOW AUS DER OPERATIVEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT				
Ergebnis vor Steuern	(459.942)		(389.777)	
Abschreibungen auf langfristige Investitionen	23.120		23.109	
Veränderung der Vorräte	39.796		(30.555)	
Veränderung der Liefer- und Leistungsforderungen	(16.491)		(19.785)	
Veränderung der sonstigen Forderungen, ARA	(63.597)		(120.095)	
Veränderung der Rückstellungen ohne Steuerrückstellung	0		(200)	
Veränderung der Lieferverbindlichkeiten	4.355		(24.346)	
Veränderung der sonstigen Verbindlichkeiten	(134.937)		159.289	
Zahlungen Ertragsteuern	0	(607.696)	0	(402.360)
CASH FLOW AUS DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT				
Einzahlungen aus Anlagenabgängen	0		0	
Auszahlungen aus Anlagenzugängen	(20.250)	(20.250)	0	0
CASH FLOW AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT				
Einzahlung Kapital	851.429		400.000	
Verrechnung Gesellschafter	(12.936)		0	
Veränderung langfristige Bankverbindlichkeiten	(161.508)	676.985	0	400.000
SUMME CASH FLOW		49.040		(2.360)
FONDSVERÄNDERUNG				
		49.040		(2.360)
Bargeld, Kontokorrentkonto am Anfang des Jahres	23.955		72.995	
Bargeld, Kontokorrentkonto am Ende des Jahres	72.995		70.635	

B. AUFGLIEDERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES

I. ERLÄUTERUNG DER BILANZ

PER 31. DEZEMBER 2018

A K T I V A

A.	<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>	EUR	161.040,22
		31.12.2017 EUR	184.149,32
	Laut Anlagenentwicklung (Anlage III) der Gesellschaft		
B.	<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>	EUR	370.938,28
		31.12.2017 EUR	201.867,03
I.	<u>Vorräte</u>	EUR	64.654,36
		31.12.2017 EUR	34.099,00
1.	<u>Handelswaren</u>	EUR	64.654,36
		31.12.2017 EUR	34.099,00
	Laut Inventur der Gesellschaft		
II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	EUR	235.649,02
		31.12.2017 EUR	94.773,29
1.	<u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	EUR	45.244,74
		31.12.2017 EUR	25.459,78
	Laut OP-Liste der Gesellschaft		
2.	<u>sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände</u>	EUR	190.404,28
		31.12.2017 EUR	69.313,51
			EUR
	a)	Verrechnung Finanzamt Salzburg-Land StNr: 128/1984	136,21
	b)	Umsatzsteuer UVA 11/2018 UVA 12/2018 Umsatzsteuererklärung 2018	- 10.916,31 1.263,85
	c)	Forderung Einlagen n.n. eingezahlt	79.500,00
	d)	Forderung stille Gesellschaft	98.000,00
	e)	Forderung sonstige	587,91
		Summe a) bis e)	190.404,28

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	EUR	70.634,90
	31.12.2017 EUR	72.994,74
		EUR
a) Kassenbestand		953,57
b) Raiffeisenbank, KtoNr 301887		3.375,23
c) Volksbank Salzburg, KtoNr 114322		66.316,50
d) Verrechnung Kreditkarte		(10,40)
Summe a) bis d)		<u>70.634,90</u>

C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	EUR	2.675,68
	31.12.2017 EUR	3.671,44
		EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>2.675,68</u>

PASSIVA

A. EIGENKAPITAL	EUR	11.332,93
	31.12.2017 EUR	1.109,69
I. Komplementärkapital	EUR	0,00
	31.12.2017 EUR	0,00
1. <u>Vereinbarte Einlagen Arbeitsgesellschafter</u>	EUR	0,00
	31.12.2017 EUR	0,00
2. <u>abzgl. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen/ genehmigte Entnahmen</u>	EUR	0,00
	31.12.2017 EUR	0,00
3. <u>Verlustanteil aus Vorjahren</u>	EUR	0,00
	31.12.2017 EUR	0,00
II. Kommanditkapital	EUR	401.109,69
	31.12.2017 EUR	461.051,49

Im Dezember 2018 wurden auf Ebene der Kommanditisten Verträge über Anteilsverschiebungen durch Umgründungen und Abtretungen abgeschlossen. Diese Anteilsverschiebungen sind im Firmenbuch zum 31.12.2018 noch nicht eingetragen. In der Aufstellung der Hafteinlagen und Ergebnisanteile in dieser Erläuterung wird die Zuordnung bereits unter Berücksichtigung der Verträge Dezember 2018 dargestellt.

1. <u>Haftungseinlagen</u>	EUR	2.571.428,57
	31.12.2017 EUR	2.171.428,57
		EUR
Josef Prantler		329.755,74
Dr. Hans Hofmann		458.952,18
Multoplan Holding Anstalt		439.960,03
JFH Beteiligungs GmbH		849.428,57
Paul Fuchs		94.928,57
Toni Innauer GmbH		220.000,00
Immozet Immobilien GmbH		178.403,48
Gesamt		<u>2.571.428,57</u>
2. <u>abzgl. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen/ genehmigte Entnahmen</u>	EUR	0,00
	31.12.2017 EUR	0,00
3. <u>Verlustanteile aus Vorjahren</u>	EUR	(2.170.318,88)
	31.12.2017 EUR	(1.710.377,08)
	EUR	EUR
Josef Prantler		(985.121,00)
Dr. Hans Hofmann		(508.480,03)
Multiplan Holding Anstalt		(279.967,89)
Paul Fuchs		(3.041,19)
JFH Beteiligungs GmbH		(240.575,64)
Toni Innauer GmbH		(31.647,60)
Immozet Immobilien GmbH		(121.485,53)
Gesamt		<u>(2.170.318,88)</u>

III. Den Gesellschaftern zuzurechnender Verlust		EUR	(389.776,76)
	31.12.2017	EUR	(459.941,80)
		EUR	EUR
Josef Prantler			(138.370,75)
Dr. Hans Hofmann			(77.955,35)
Multiplan Holding Anstalt			(54.568,75)
Paul Fuchs			(3.897,77)
JFH Beteiligungs GmbH			(76.201,36)
Toni Innauer GmbH			(11.693,30)
Immozet Immobilien GmbH			(27.089,48)
Gesamt			(389.776,76)

B. RÜCKSTELLUNGEN		EUR	2.800,00
	31.12.2017	EUR	3.000,00

- I. sonstige Rückstellungen
1. Rechts- und Beratungskosten

	Stand Beginn	Verbrauch	Dotation	Stand Ende
	EUR	EUR	EUR	EUR
				-
2017	3.000,00	(3.000,00)	-	-
2018	-	-	2.800,00	2.800,00
	3.000,00	(3.000,00)	2.800,00	2.800,00

C. VERBINDLICHKEITEN		EUR	520.521,25
	31.12.2017	EUR	385.578,10

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		EUR	-
	31.12.2017	EUR	-

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		EUR	10.908,71
	31.12.2017	EUR	35.254,17

Laut OP-Liste der Gesellschaft

3.	<u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	EUR	9.612,54
		31.12.2017 EUR	50.323,93
			EUR
	a) Verrechnung Kammerumlage		674,87
	b) Verrechnung Bodengraf GmbH		7.537,67
	c) Verbindlichkeiten sonstige		1.400,00
	Summe a) bis c)		<u>9.612,54</u>
4.	<u>Einlagen stiller Gesellschafter</u>	EUR	500.000,00
		31.12.2017 EUR	300.000,00
D.	<u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	EUR	-
		31.12.2017 EUR	-

BODENGRAF GMBH & Co KG
GETRÄNKEERZEUGUNG UND -HANDEL
HOF BEI SALZBURG

II. ERLÄUTERUNG DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
VOM 01. JÄNNER 2018 BIS ZUM 31. DEZEMBER 2018

1. UMSATZERLÖSE	2018 EUR	257.715,70
	2017 EUR	194.461,31
	2017 EUR	2018 EUR
Erlöse IXSO Inland	165.096,27	248.440,25
Erlöse IXSO EU	28.122,96	13.151,56
Erlöse IXSO Drittland	5.184,00	-
Erlösberichtigungen	(3.941,92)	(3.876,11)
	<u>194.461,31</u>	<u>257.715,70</u>
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE	2018 EUR	12.745,06
	2017 EUR	356,42
	2017 EUR	2018 EUR
Erlöse Schadenersatz	-	12.363,89
Erlöse sonstige	356,42	381,17
	<u>356,42</u>	<u>12.745,06</u>
3. BETRIEBSLEISTUNG	2018 EUR	270.460,76
	2017 EUR	194.817,73
4. WARENEINSATZ UND BEZOGENE LEISTUNGEN	2018 EUR	139.983,28
	2017 EUR	107.686,37
	2017 EUR	2018 EUR
Verbrauch von Waren	87.087,72	111.765,54
Schadensfälle	-	4.233,83
Kommissionierungsaufwand	16.464,08	15.107,46
Verpackungsmaterial	1.999,35	4.112,73
Beiträge Trennsystem	140,00	140,00
Speditionskosten	2.190,21	4.623,72
Skontoertrag	(194,99)	-
	<u>107.686,37</u>	<u>139.983,28</u>

5.	PERSONALAUFWAND	2018	EUR	80.865,18
		2017	EUR	40.061,74
a)	Löhne und Gehälter	2018	EUR	61.688,48
		2017	EUR	30.564,24
b)	Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben und vom Entgelt abhängige Abgaben u. Pflichtbeitr	2018	EUR	19.176,70
		2017	EUR	9.497,50
		2017	2018	
		EUR	EUR	
	Gesetzlicher Sozialaufwand	7.135,75	14.537,80	
	Dienstgeberbeitrag	1.287,64	2.471,52	
	Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag	131,92	266,20	
	Kommunalsteuer	942,19	1.901,18	
		9.497,50	19.176,70	
6.	ABSCHREIBUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE UND SACHANLAGEN	2018	EUR	23.394,93
		2017	EUR	23.809,91
		2017	2018	
		EUR	EUR	
	laut Anlagenentwicklung	23.119,62	23.109,10	
	Sofortabschreibung GWG	690,29	285,83	
		23.809,91	23.394,93	
7.	SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN	2018	EUR	395.206,36
		2017	EUR	458.643,60
a)	Steuern, soweit keine Ertragsteuern	2018	EUR	750,08
		2017	EUR	4.335,48
		2017	2018	
		EUR	EUR	
	sonstige Gebühren und Steuern	4.335,48	750,08	
		4.335,48	750,08	

b) übrige Aufwendungen	2018 EUR	394.456,28
	2017 EUR	454.308,12

	2017 EUR	2018 EUR
Softwarewartung	-	1.000,00
KFZ-Aufwand	11.063,92	14.277,83
Reisespesen	4.765,29	5.259,72
Kommunikationsaufwand	1.782,80	5.928,60
Mietaufwand	9.343,00	10.545,00
Betriebskosten Büro	471,56	468,00
Provisionen	7.972,12	16.420,00
Werbeaufwand	282.893,55	296.903,08
Aufwand Geschäftsführung GmbH	56.000,00	20.000,00
Versicherungsaufwand	8.408,71	8.264,94
Spesen des Geldverkehrs	1.107,92	1.114,54
Rechts- und Beratungsaufwand	62.662,93	3.418,13
Aus- und Weiterbildung	2.220,00	-
Einzelwertberichtigung Forderungen	2.306,00	8.637,00
übriger Aufwand	3.310,32	2.219,44
	<u>454.308,12</u>	<u>394.456,28</u>

8. BETRIEBSERGEBNIS (SUMME Z 1. BIS Z 7.)	2018 EUR	(368.988,99)
	2017 EUR	(435.383,89)

9. ZINSERTRAG	2018 EUR	5.081,93
	2017 EUR	12,13

	2017 EUR	2018 EUR
Verzins. offene Einlage st.Gesellschaft	-	5.076,44
Sonstige Zinserträge	12,13	5,49
	<u>12,13</u>	<u>5.081,93</u>

10. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN	2018 EUR	25.869,70
	2017 EUR	24.570,04
	2017	2018
	EUR	EUR
Zinsen f. Bankkredite, Darlehen	1.595,04	-
Überz.provision	22.975,00	25.869,70
	<u>24.570,04</u>	<u>25.869,70</u>
11. FINANZERFOLG (SUMME Z 9. BIS Z 10.)	2018 EUR	(20.787,77)
	2017 EUR	(24.557,91)
12. JAHRESFEHLBETRAG	2018 EUR	(389.776,76)
	2017 EUR	(459.941,80)

BODENGRAF GMBH & Co KG
GETRÄNKEERZEUGUNG UND -HANDEL
HOF BEI SALZBURG

Anlage I

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2018

AKTIVA

	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 T-EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		146.327,75	165,01
II. Sachanlagen			
Geschäftsausstattung		14.712,47	19,14
		<u>161.040,22</u>	<u>184,15</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Handelswaren		64.654,36	34,10
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.244,74		25,46
<small>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00</small>			
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	<u>190.404,28</u>	235.649,02	69,31
<small>davon eingeförderte, aber noch nicht eingezahlte Beträge von Gesellschaftern 79.500,00 / Vj. 60.300,00</small>			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Banken		<u>70.634,90</u>	<u>72,99</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>2.675,68</u>	<u>3,67</u>
		<u>534.654,18</u>	<u>389,69</u>

PASSIVA

	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 T-EUR
A. EIGENKAPITAL			
I. Komplementärkapital			
1. Vereinbarte Einlagen Arbeitsges.	0,00		0,00
2. n.eingef.ausst.Einlage/ gen.Entn.	0,00		0,00
3. Verlustanteil aus Vorjahren	<u>0,00</u>	0,00	0,00
II. Kommanditkapital			
1. Bedungene Einlagen	2.571.428,57		2.171,43
2. n.eingef.ausst.Einlage/ gen.Entn.	0,00		0,00
3. Verlustanteil aus Vorjahren	<u>(2.170.318,88)</u>	401.109,69	(1.710,38)
III. Den Gesellschaftern zuzurechnender Verlust		<u>(389.776,76)</u>	<u>(459,94)</u>
		<u>11.332,93</u>	<u>1,11</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. sonstige Rückstellungen		2.800,00	3,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		0,00
<small>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00 davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00</small>			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.908,71		35,25
<small>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 35.254,17 / Vj. 35.254,17 davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00</small>			
3. sonstige Verbindlichkeiten	9.612,54		50,32
<small>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 9.612,54 / Vj. 50.323,93 davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00</small>			
4. Einlagen stiller Gesellschafter	<u>500.000,00</u>	520.521,25	<u>300,00</u>
<small>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00 davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 300.000,00 / Vj. 300.000,00</small>			<u>385,58</u>
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>534.654,18</u>	<u>389,69</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2018 BIS 31.12.2018

BODENGRAF GMBH & Co KG
GETRÄNKEERZEUGUNG UND -HANDEL
HOF BEI SALZBURG

	2018 EUR	2018 EUR	2017 T-EUR
1. UMSATZERLÖSE		257.715,70	194,46
2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE		12.745,06	0,36
3. BETRIEBSLEISTUNG		270.460,76	194,82
4. MATERIALEINSATZ UND BEZOGENE LEISTUNGEN		139.983,28	107,69
5. PERSONALAUFWAND		80.865,18	40,06
6. ABSCHREIBUNGEN AUF ANLAGEN		23.394,93	23,81
7. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN			
a) Steuern, soweit keine Ertragsteuern	750,08		4,34
b) übrige	394.456,28	395.206,36	454,31
8. BETRIEBSERGEBNIS (SUMME Z 1. BIS Z 7.)		(368.988,99)	(435,38)
9. ZINSERTRÄGE		5.081,93	0,01
10. ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN		25.869,70	24,57
11. FINANZERFOLG (SUMME Z 9. BIS Z 10.)		(20.787,77)	(24,56)
12. JAHRESFEHLBETRAG		(389.776,76)	(459,94)

Nr: 2061

Name: Bodengraf GmbH & Co KG

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2018 - 31.12.2018

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					Buchwerte		
	01.01.2018 EUR	Zugänge EUR	davon akt. Zinsen EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
120 Software	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,01	1.583,33
130 Marken	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	21.666,69	25.000,02
133 sonstige Urheberrechte	206.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.470,00	124.661,05	138.430,71
580 Sonstige Betriebsausstattung	2.061,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061,63	685,58	959,81
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	9.934,17	0,00	0,00	0,00	0,00	9.934,17	1.232,74	1.725,83
640 LKW	21.765,66	0,00	0,00	0,00	0,00	21.765,66	12.794,15	16.449,62
Summe	299.731,46	0,00	0,00	0,00	0,00	299.731,46	161.040,22	184.149,32

Nr: 2061

Name: Bodengraf GmbH & Co KG

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2018 - 31.12.2018

Nr. Text	kum. AfA 01.01.2018 EUR	AfA lfd EUR	Abschreibungsbewegungen				Umbuchung EUR	kum. AfA 31.12.2018 EUR
			Zuschreibung EUR	Zugang EUR	Abgang EUR			
120 Software	7.916,67	1.583,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9.499,99	
130 Marken	24.999,98	3.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	28.333,31	
133 sonstige Urheberrechte	68.039,29	13.769,66	0,00	0,00	0,00	0,00	81.808,95	
580 Sonstige Betriebsausstattung	1.101,82	274,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376,05	
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	8.208,34	493,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8.701,43	
640 LKW	5.316,04	3.655,47	0,00	0,00	0,00	0,00	8.971,51	
Summe	115.582,14	23.109,10	0,00	0,00	0,00	0,00	138.691,24	

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis (RLG)

01.01.2018 - 31.12.2018

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2018 EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
Konto 120 Software						
3 Homepage IXSO	24.08.2015	9.500,00	33,33	9.499,99 1.583,32	1.583,33	0,01
Summe Konto AfA laufend		9.500,00		9.499,99 1.583,32	1.583,33	0,01
Konto 130 Marken						
1 Markenrechte ixso3	03.11.2010	50.000,00	6,67	28.333,31 3.333,33	25.000,02	21.666,69
Summe Konto AfA laufend		50.000,00		28.333,31 3.333,33	25.000,02	21.666,69
Konto 133 sonstige Urheberrechte						
1 Rezeptur Ixso	03.11.2010	50.000,00	6,67	28.333,31 3.333,33	25.000,02	21.666,69
2 Design Dosen Ixso	11.01.2011	6.470,00	6,67	3.450,64 431,33	3.450,69	3.019,36
3 Markenrechte Ixso Rezeptur	15.01.2014	30.000,00	6,67	10.005,00 2.001,00	21.996,00	19.995,00
4 Weiterverwendung Rezeptur Ixso	31.03.2014	120.000,00	6,67	40.020,00 8.004,00	87.984,00	79.980,00
Summe Konto AfA laufend		206.470,00		81.808,95 13.769,66	138.430,71	124.661,05
Konto 580 Sonstige Betriebsausstattung						
1 Fernseher Panasonic TX-P Saturn, 5020 Salzburg	20.10.2011	416,25	20,00	416,24 0,00	0,01	0,01
3 Dienstfahrräder	28.07.2015	1.645,38	16,67	959,81 274,23	959,80	685,57
Summe Konto AfA laufend		2.061,63		1.376,05 274,23	959,81	685,58
Konto 620 Büromaschinen, EDV-Anlagen						
2 Mac Mini 2,66GHZ SerNr C07CW0DJNDD6K	20.12.2010	957,50	33,33	957,49 0,00	0,01	0,01
3 Server Filemaker-Server 11.0 inklusive diverses Zubehör	20.12.2010	6.088,50	33,33	6.088,49 0,00	0,01	0,01
4 ApIle MD101 McBook	04.08.2014	915,83	33,33	915,82 0,00	0,01	0,01
5 Epson Drucker	24.10.2017	328,33	25,00	123,12 82,08	287,29	205,21
6 Epson Drucker	24.10.2017	328,33	25,00	123,12 82,08	287,29	205,21
7 Epson Drucker	20.10.2017	407,50	25,00	152,82 101,88	356,56	254,68
8 Ipad: Drucker	03.07.2017	908,18	25,00	340,57 227,05	794,66	567,61
Summe Konto AfA laufend		9.934,17		8.701,43 493,09	1.725,83	1.232,74

Fortsetzung nächste Seite

Nr: 2061 Name: Bodengraf GmbH & Co KG

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis (RLG)

01.01.2018 - 31.12.2018

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert		AFA kumuliert		Buchwert	
			%	AFA laufend		01.01.2018	Buchwert
		EUR		EUR	EUR	EUR	
Konto 640 LKW							
1 VW Caddy Family BMT TDI Depotzahlung Leasing	13.11.2012	3.488,32	20,00	3.488,31 0,00	0,01	0,01	
2 VW Caddy (Kauf aus Leasing)	31.08.2017	2.694,01	20,00	808,20 538,80	2.424,61	1.885,81	
3 Fiat Doblo	22.06.2017 01.07.2017	15.583,33	20,00	4.675,00 3.116,67	14.025,00	10.908,33	
Summe Konto Afa laufend		21.765,66		8.971,51 3.655,47	16.449,62	12.794,15	