

Halbjahresabschluss (mit Konten)

der

Markus Hörning GmbH

zum

30.06.2024



Markus Hörning, Geschäftsführer

 **MARKUS HÖRNING GmbH**
IMMOBILIENMANAGEMENT - WOHNUNGSBAU
Die Wohnungsbaugesellschaft der Hörning Unternehmensgruppe
Büro: Langenfelder Straße 5A • D-08228 Rodewisch / Vogtland
☎ +49.3744.3652050 • 📠 +49.3744.3652049
www.markus-hoerning.de • office@markus-hoerning.de

Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Zwischenabschluss zum 30.06.2024 der **Markus Hörning GmbH** unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Haupt- und Nebenbücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher 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 liegen in der Verantwortung des Auftraggebers.

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

Rudolstadt, 18.07.2024



SoulTAX GmbH
Ina Franke
Steuerberaterin

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.06.2024

Markus Hörning GmbH Immobilienwirtschaft, Rodewisch

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		
60	Grds.wert eig.beauter Grundst.	230.551,32	
65	Unbebaute Grundstücke	103.597,40	
80	Bauten auf eigenen Grundstücken	4.022.467,94	
140	Wohnbauten (eigene Grundstücke)	<u>379.537,07</u>	4.736.153,73
	technische Anlagen und Maschinen		
240	Technische Anlagen		234.558,55
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
310	Andere Anlagen	1.013,00	
320	Fuhrpark	362.927,05	
350	Lkw	449.125,51	
380	Sonstige Transportmittel	99.610,36	
420	Büroeinrichtung	1,00	
440	Werkzeuge	25.964,57	
460	Gerüst- und Schalungsmaterial	6.707,44	
490	Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	<u>15.299,52</u>	960.648,45
	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
498	Betriebs- u. Gesch.ausstattung im Bau		213.427,89
	Beteiligungen		
517	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft		50.000,00
	Wertpapiere des Anlagevermögens		
525	langfristige Finanzanlagen AV		301.876,67
	Genossenschaftsanteile		
570	VB mittleres Erzgebirge eG		3.500,00
	fertige Erzeugnisse und Waren		
3980	Bestand Waren	3.930.140,02	
3981	Bestand Waren	<u>442.766,49</u>	4.372.906,51
	sonstige Vermögensgegenstände		
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	1,42	
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	114.522,75	
1776	Umsatzsteuer 19%	20.549,18-	
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	<u>85.588,29-</u>	8.386,70
	sonstige Wertpapiere		
1348	Sonstige Wertpapiere	469.143,14	
1349	Wertpapieranlagen	<u>445.000,00</u>	914.143,14
Übertrag			<u>11.795.601,64</u>

Markus Hörning GmbH Immobilienwirtschaft, Rodewisch

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			11.795.601,64
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1000	Kasse	320.082,20	
1200	BM Postbank 0985 2009 04	33.550,96	
1205	HV Sammelkto. TH HB	43.608,18	
1210	BM Voba Chemnitz eG 321065295	97.963,99	
1211	BM VR-Bk Mittelsach.4150008013	464,43	
1212	BM Voba Zwickau eG 100032805	203,00	
1219	GLS Bank 1321146400	78,40	
1231	BM VB mittl.ErzgebeG 501606804	103.132,25	
1242	Schwäbisch Hall	18.854,79	
1243	BM Postbank 0989 1369 07	0,13	
1244	Sparkasse Vogtland 101060947	245.458,95	
1250	Sparkasse Vogtland 103970347	12.988,61	
1252	Guthaben Sparanlagen div.	<u>89.384,12</u>	965.770,01
Rechnungsabgrenzungsposten			
980	Aktive Rechnungsabgrenzung		15.112,84
			<u><u>12.776.484,49</u></u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.06.2024

Markus Hörning GmbH Immobilienwirtschaft, Rodewisch

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Gezeichnetes Kapital			
800	Gezeichnetes Kapital		500.000,00
Kapitalrücklage			
840	Kapitalrücklage	1.500.000,00	
844	Kapitalrückl. durch Zuzahlungen in EK	<u>65.000,00</u>	1.565.000,00
Gewinnvortrag			
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		869.938,02
Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		301.363,15
Mezzaninekapital			
761	BT Nachrang (130.000,00 €)	130.000,00	
765	DV Nachrang (320.000,00 €)	317.358,74	
766	DV Nachrang (100 T€) v.MHL	91.434,28	
770	DV Nachrang (300 T€) v.MHL	275.332,40	
771	DV Nachrang (260 T€) v.MHL	232.208,80	
775	DV Nachrang (200 T€) v.MHL	173.500,33	
776	DV Nachrang (500.000,00 €)	500.000,00	
779	DV Nachrang (438.829,00 €)	438.829,00	
780	DV Nachrang (499.000,00 €)	499.000,00	
781	DV Nachrang (220.000,00 €)	220.000,00	
782	DV Nachrang (520.000,00 €)	519.520,00	
783	DV Nachrang (485.000,00 €)	485.000,00	
784	DV Nachrang (425.600,00 €)	423.267,50	
785	DV Nachrang (265.010,73 €)	265.010,73	
786	DV Nachrang (80.000,00 €)	<u>79.252,21</u>	4.649.713,99
Steuerrückstellungen			
956	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	64.500,00	
963	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>64.500,00</u>	129.000,00
sonstige Rückstellungen			
970	Sonstige Rückstellungen	1.000,00	
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>9.500,00</u>	10.500,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
650	Darl.SPARK.Vogtl. 6781438148	700.293,52	
651	Darl.VB Chemnitz 1800108299	160.246,23	
653	Darl.SPARK.Vogtland 6781438156	367.898,98	
660	Darl.SPARK.Vogtland 6781465013	358.884,63	
661	Darl.SPARK.Vogtland 6781465005	329.047,41	
662	Darl.VB Chemnitz 1800109910	195.279,97	
663	Darl.VB Chemnitz 1800116550	81.361,87	
664	Darl.VB Chemnitz 1800116747	282.428,14	
667	Darl.SPARK.Vogtland 6781482473	38.699,75	
668	Darl.VB Chemnitz 1800120400	207.440,58	
674	Darl.VB M.Erzgeb.1800014235	800.000,00	
675	Darl.SPARK.Vogtl.6781521460	95.985,55	
676	Darl.VB Chemnitz 1800120396	123.520,48	
678	Darl.VB M.Erzgeb.1800017218	140.000,00	
1220	Darl.SPARK.Vogtland 101041225	730.400,00	4.611.487,11 Handelsrecht

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			12.637.002,27
1736	Verbindl. Steuern und Abgaben	1.119,22	
1737	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	<u>138.363,00</u>	139.482,22
			<u>12.776.484,49</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.01.2024 bis 30.06.2024

Markus Hörning GmbH Immobilienwirtschaft, Rodewisch

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Umsatzerlöse		
8000	Umsatzerlöse	1.558.025,55	
8400	Erlöse 19% USt	<u>108.153,78</u>	1.666.179,33
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
3000	Wareneinsatz		490.960,00
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
3106	Fremdleistungen 19% Vorsteuer		4.440,80
	Löhne und Gehälter		
4110	Löhne	136.819,09	
4124	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	<u>77.985,04</u>	214.804,13
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
4130	Gesetzliche Sozialaufwendungen	32.342,41	
4138	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.267,56	
4140	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	442,68	
4166	Aufwendungen BA GGF	<u>2.005,92</u>	37.058,57
	Abschreibungen		
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	12.241,66	
4831	Abschreibungen auf Gebäude	49.356,43	
4832	Abschreibungen auf Fahrzeuge	<u>90.808,77</u>	152.406,86
	Raumkosten		
4210	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	14.762,10	
4230	Heizung	<u>83,72</u>	14.845,82
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
4360	Versicherungen	11.018,35	
4380	Beiträge	<u>1.940,35</u>	12.958,70
	Reparaturen und Instandhaltungen		
4800	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	379,75	
4806	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>3.500,00</u>	3.879,75
	Fahrzeugkosten		
4520	Fahrzeug-Versicherungen	21.255,43	
4530	Laufende Fahrzeug-Betriebskosten	8.351,16	
4540	Fahrzeug-Reparaturen	6.180,48	
4580	Sonstige Fahrzeugkosten	<u>483,50</u>	36.270,57
Übertrag			<u>698.554,13</u>

Markus Hörning GmbH Immobilienwirtschaft, Rodewisch

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
Übertrag			698.554,13
	Werbe- und Reisekosten		
4600	Werbekosten	13.193,63	
4660	Reisekosten Arbeitnehmer	<u>636,30</u>	13.829,93
	Kosten der Warenabgabe		
4780	Geschäftsbesorgung (Vertrieb)		12.476,48
	verschiedene betriebliche Kosten		
4901	BWK alle Immobilien	75.580,43	
4904	Aufw. Weststr. 22	1.834,97-	
4910	Porto	99,95	
4940	Zeitschrift./Bücher/dig.Medien(Fachlit.)	20,37	
4945	Fortbildungskosten	4.765,00	
4950	Rechts- und Beratungskosten	1.963,50	
4955	Buchführungskosten	5.229,60	
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	3.885,98	
4960	Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	48.575,60	
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	2.814,66	
4980	Sonstiger Betriebsbedarf	2.498,57	
4985	Werkzeuge und Kleingeräte	<u>3.669,50</u>	147.268,19
	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		
2383	Spenden gem. Zwecke		300,00
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	244,23	
2680	Zinsähnliche Erträge	<u>43.568,04</u>	43.812,27
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	308,46	
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	534,19	
2120	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	78.556,18	
2121	Zinsen Mezzaninekap.	<u>68.572,13</u>	147.970,96
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200	Körperschaftsteuer	67.893,00	
2204	Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	9.999,87-	
2208	Solidaritätszuschlag	186,61	
2213	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	1.488,95	
4320	Gewerbsteuer	<u>56.502,00</u>	116.070,69
	sonstige Steuern		
4510	Kfz-Steuern		3.087,00
	Jahresüberschuss		<u><u>301.363,15</u></u>