

Jahresabschluss

**zum 31. Dezember 2024
mit Bestätigungsvermerk**

**WIB Integ GmbH
Berlin**

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVSEITE

	<u>31.12.2024</u> EUR	<u>31.12.2023</u> TEUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software	0,50	0
2. Geschäfts- oder Firmenwert	<u>47.399,00</u>	<u>63</u>
	47.399,50	63
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.183.878,00	439
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	178.629,50	227
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	<u>638</u>
	1.362.507,50	1.304
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.842,45	1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	93.579,03	112
2. Forderungen gegen Gesellschafter	72.832,14	69
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	290,00	0
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.277,03</u>	<u>0</u>
	173.978,20	181
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	<u>247.127,23</u>	<u>199</u>
	<u><u>1.832.854,88</u></u>	<u><u>1.748</u></u>

PASSIVSEITE

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	TEUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25
II. Kapitalrücklage	25.000,00	25
III. Gewinnrücklagen	646.120,40	640
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>11.392,78</u>	<u>6</u>
	707.513,18	696
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVER- MÖGENS		
Sonderposten aus öffentlichen För- dermitteln für Investitionen	540.138,79	554
C. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Rückstellungen	19.418,23	92
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.350,58	95
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesell- schafter	381.159,95	283
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbun- dene Unternehmen	855,00	2
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>145.339,15</u>	<u>26</u>
	565.704,68	406
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>80,00</u>	<u>0</u>
	<u>1.832.854,88</u>	<u>1.748</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2024

	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> TEUR
1. Umsatzerlöse	1.042.669,53	950
2. Sonstige betriebliche Erträge	308.145,80	330
- davon aus der Auflösung des Sonderpostens 22.100,34 EUR (Vorjahr 16 TEUR)		
	<u>1.350.815,33</u>	<u>1.280</u>
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	35.175,03	33
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	737.197,82	697
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	210.520,78	245
- davon für Altersversorgung 9.660,00 EUR (Vorjahr 9 TEUR)		
	<u>947.718,60</u>	<u>942</u>
Zwischenergebnis	367.921,70	305
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	78.012,77	83
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>276.783,15</u>	<u>214</u>
Zwischenergebnis	13.125,78	8
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>915,00</u>	<u>1</u>
8. Ergebnis vor sonstigen Steuern	12.210,78	7
9. Sonstige Steuern	<u>818,00</u>	<u>1</u>
10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u><u>11.392,78</u></u>	<u><u>6</u></u>

ANHANG für das Geschäftsjahr 2024

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzen den Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

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

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen nach § 267 i. V. m. §§ 266 Abs. 1, 274a, 276 und 288 Abs. 1 HGB zumindest teilweise Gebrauch gemacht.

Bei der Bewertung wurde von der Fortsetzung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	WIB Integ GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin, Amtsgericht Charlottenburg
Register-Nr.:	HRB 122 889 B

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte werden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterliegen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

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

Der im Geschäftsjahr 2023 entgeltlich erworbene Geschäfts- oder Firmenwert, der aus der Übernahme des Kundenstamms der Sanders Services GmbH resultiert, wird über eine planmäßige Nutzungsdauer von fünf Jahren abgeschrieben. Seine Nutzungsdauer ist durch entsprechende Absatz- und Beschaffungsverträge begründet.

Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Anschaffungskosten beweglicher Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 250,00 EUR werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Bis 2022 ist für bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten von mehr als 250,00 EUR, aber nicht mehr als 1.000,00 EUR ein Sammelposten gebildet und linear über 5 Jahre abgeschrieben worden. Seit 2023 werden bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten zwischen 250,01 EUR und 800,00 EUR sofort abgeschrieben.

Die Vorräte werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger sind, werden diese angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Die Kassenbestände und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zu ihren Nominalbeträgen angesetzt.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens wurden in Übereinstimmung mit dem geförderten bzw. bezuschussten Anlagevermögen gebildet und entsprechend den darauf entfallenden Abschreibungen aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei werden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel dargestellt, der diesem Anhang abschließend beigelegt ist.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen in Höhe von 35.917,16 EUR Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie in Höhe von 36.914,98 EUR Forderungen aus Umsatzsteuer (§ 42 Abs. 3 GmbHG).

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen in Höhe von 290,00 EUR Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 38.350,58 EUR haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben in Höhe von 91.339,15 EUR eine Restlaufzeit von einem Jahr. Sonstige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit über einem Jahr bestehen in Höhe von 54.000,00 EUR.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 101.017,19 EUR mit einer Restlaufzeit von einem Jahr. Von den restlichen bilanzierten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter weist ein Betrag in Höhe von 105.142,76 EUR (Vorjahr: 35.000,00 EUR) eine Restlaufzeit bis zu 1 Jahr aus, während Verbindlichkeiten in Höhe von 175.000,00 EUR (Vorjahr: 65.000,00 EUR) eine Restlaufzeit von über einem Jahr haben. Ein Betrag in Höhe von 55.000,00 EUR (Vorjahr: 65.000,00 EUR) weist eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren aus.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in Höhe von 855,00 EUR Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Aufgrund einer bestehenden umsatzsteuerlichen Organschaft mit dem Gesellschafter als Organträger werden seit dem Geschäftsjahr 2024 Forderungen aus Umsatzsteuer in Höhe von

37 TEUR (Vorjahr: 27 TEUR) in den Forderungen an den Gesellschafter ausgewiesen. Im Vorjahr erfolgte der Ausweis noch unter den sonstigen Vermögensgegenständen. Der Vorjahreswert wurde entsprechend angepasst. Die Umgliederung dient der Verbesserung der Darstellung der Vermögens- und Finanzlage.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Zur besseren Darstellung der Ertragslage werden seit dem Geschäftsjahr 2024 verschiedene Erträge und Aufwendungen unter anderen Posten ausgewiesen:

Erstattungen nach dem Aufwendungsausgleichsgesetz in Höhe von 34 TEUR werden im Posten sonstige betriebliche Erträge ausgewiesen. Im Vorjahr (38 TEUR) erfolgte der Ausweis noch unter dem Posten Personalaufwand.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 22 TEUR werden in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Im Vorjahr (16 TEUR) erfolgte der Ausweis unter der Position Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Vermögenswirksame Leistungen (333,35 EUR, Vorjahr: 331,72 EUR) und Zuschüsse zum Jobticket (330,00 EUR, Vorjahr: 180,00 EUR) wurden innerhalb des Personalaufwands aus der Position Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung in die Position Löhne und Gehälter umgegliedert.

Laufende KfZ-Kosten in Höhe von 7 TEUR (Vorjahr: 90,70 EUR), die im Vorjahr im Materialaufwand ausgewiesen wurden, werden nun in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen.

Alle Vorjahreswerte wurden entsprechend angepasst.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 28.

Geschäftsführung

Während des Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens geführt von:

Geschäftsführerin Gudula Lühle

Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres in Höhe von 11.392,78 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Berlin, 25. Juli 2025



Gudula Lühle
Geschäftsführerin

WIB Integ GmbH

Tassostraße 17
13086 Berlin
Tel. 030/47 99 11 -0
Fax 030/47 99 11 32

Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2024

Bilanzposten A. Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungswerte			
	± Korrektur ^(K) Anfangs- stand EUR	± Umbuchung ^(U) Zugang EUR	Abgang EUR	Endstand EUR
1	2	3	4	5
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Software	3.650,50	0,00	0,00	3.650,50
2. Geschäfts- oder Firmenwert	74.842,94	0,00	0,00	74.842,94
	<u>78.493,44</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>78.493,44</u>
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	473.776,55	+ 704.404,26 ^(U) 49.446,92	0,00	1.227.627,73
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	- 18.564,12 ^(K) 579.572,20	5.883,59	3.884,59	563.007,08
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	638.374,17	- 704.404,26 ^(U) 66.030,09	0,00	0,00
	- 18.564,12 ^(K) <u>1.691.722,92</u>	± 704.404,26 <u>121.360,60</u>	<u>3.884,59</u>	<u>1.790.634,81</u>
	- 18.564,12 ^(K) <u>1.770.216,36</u>	± 704.404,26 <u>121.360,60</u>	<u>3.884,59</u>	<u>1.869.128,25</u>

Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte 31.12.2024 EUR	Restbuchwerte 31.12.2023 EUR
± Korrektur ^(K) Anfangs- stand EUR	Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR	Entnahme für Abgänge EUR	Endstand EUR		
6	7	8	9	10	11
3.650,00	0,00	0,00	3.650,00	0,50	0,50
<u>12.474,94</u>	<u>14.969,00</u>	<u>0,00</u>	<u>27.443,94</u>	<u>47.399,00</u>	<u>62.368,00</u>
<u>16.124,94</u>	<u>14.969,00</u>	<u>0,00</u>	<u>31.093,94</u>	<u>47.399,50</u>	<u>62.368,50</u>
34.679,55	9.070,18	0,00	43.749,73	1.183.878,00	439.097,00
- 18.564,12 ^(K)	53.973,59	3.884,59	384.377,58	178.629,50	226.719,50
352.852,70					
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>638.374,17</u>
- 18.564,12 ^(K)	63.043,77	3.884,59	428.127,31	1.362.507,50	1.304.190,67
<u>387.532,25</u>	<u>63.043,77</u>	<u>3.884,59</u>	<u>428.127,31</u>	<u>1.362.507,50</u>	<u>1.304.190,67</u>
- 18.564,12 ^(K)	78.012,77	3.884,59	459.221,25	1.409.907,00	1.366.559,17
<u>403.657,19</u>	<u>78.012,77</u>	<u>3.884,59</u>	<u>459.221,25</u>	<u>1.409.907,00</u>	<u>1.366.559,17</u>