

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2024

**WERGO 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		
Software	4,50	0
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	122.107,50	132
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.367,50	7
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	481.160,50	68
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	<u>288</u>
	608.635,50	495
III. Finanzanlagen		
Wertpapiere des Anlagevermögens	398.783,38	396
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.701,30	5
2. Fertige Erzeugnisse	<u>3.199,28</u>	<u>2</u>
	6.900,58	7
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	139.899,99	181
2. Forderungen an Gesellschafter	59.216,12	90
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	940,00	2
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>19.531,66</u>	<u>4</u>
	219.587,77	277
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	<u>748.653,92</u>	<u>861</u>
	<u>1.982.565,65</u>	<u>2.036</u>

PASSIVSEITE

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 TEUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25
II. Kapitalrücklage	75.000,00	75
III. Gewinnrücklagen	1.171.499,64	1.118
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>71.683,67</u>	<u>54</u>
	1.343.183,31	1.272
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVER- MÖGENS		
Sonderposten aus nicht öffentlicher Förderung für Investitionen	90.022,98	100
C. RÜCKSTELLUNGEN		
Sonstige Rückstellungen	53.218,26	46
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.306,73	18
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 23.306,73 EUR (Vorjahr 18 TEUR)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaf- ter	275.150,55	407
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 275.150,55 EUR (Vorjahr 407 TEUR)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	42,50	0
- Verbindlichkeiten gegenüber Unterneh- men mit denen ein Beteiligungsver- hältnis besteht 42,50 EUR (Vorjahr 0 TEUR)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	93.787,47	99
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 93.787,47 EUR (Vorjahr 99 TEUR)		
- davon aus Steuern 6.985,30 EUR (Vorjahr 30 TEUR)		
	<u>392.287,25</u>	<u>524</u>
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>103.853,85</u>	<u>94</u>
	<u>1.982.565,65</u>	<u>2.036</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2024

	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> TEUR
1. Umsatzerlöse	2.000.581,20	1.913
2. Veränderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen	71,01	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	801.038,06	786
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 9.528,00 EUR (Vorjahr 10 TEUR)		
	<u>2.801.690,27</u>	<u>2.699</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	118.244,30	146
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>41.707,75</u>	<u>36</u>
	159.952,05	182
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	979.951,84	957
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	880.554,78	837
- davon für Altersversorgung 2.760,00 EUR (Vorjahr 3 TEUR)		
	<u>1.860.506,62</u>	<u>1.794</u>
Zwischenergebnis	781.231,60	723
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	42.065,97	51
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>675.231,04</u>	<u>612</u>
Zwischenergebnis	63.934,59	60
8. Erträge aus Beteiligungen	0,00	1
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.482,23	0
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	<u>6.039,15</u>	<u>7</u>
11. Ergebnis vor sonstigen Steuern	72.377,67	54
12. Sonstige Steuern	<u>694,00</u>	<u>0</u>
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u><u>71.683,67</u></u>	<u><u>54</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 ergänzenden 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.

Darüber hinaus werden Offenlegungserleichterungen nach § 326 Abs. 1 HGB in Anspruch genommen.

Bei der Bewertung wurde von der Fortsetzung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	WERGO GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin, Amtsgericht Charlottenburg
Register-Nr.:	HRB 122795 B

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

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 linear vorgenommen.

Die Anschaffungskosten beweglicher Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 250,00 EUR wurden 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 Finanzanlagen betreffen Wertpapiere des Anlagevermögens. Sie wurden mit ihren Anschaffungskosten bewertet. Soweit erforderlich, wird der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die beizulegenden Werte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden 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 werden 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 wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Unter den Rechnungsabgrenzungsposten sind nur Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, ausgewiesen.

Angaben zur Bilanz

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

Die Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr betragen 3.050,00 EUR (Vorjahr: 3.050,00 EUR). Alle übrigen Forderungen haben eine Laufzeit bis zu einem Jahr.

Die Forderungen an Gesellschafter in Höhe von 54.686,66 EUR betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie in Höhe von 4.529,46 EUR Forderungen aus Umsatzsteuer (§ 42 Abs. 3 GmbHG).

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen in Höhe von 940,00 EUR Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (§ 42 Abs. 3 GmbHG).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 23.306,73 EUR haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter betreffen in Höhe von 275.150,55 EUR Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in Höhe von 42,50 EUR Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Sämtliche Verbindlichkeiten haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden Betriebsvorrichtungen in Höhe von 5.367,50 EUR aus dem Posten Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung in den Posten Technische Anlagen und Maschinen regelgemäß überführt. Der Vorjahreswert (7.062,00 EUR) wurde entsprechend angepasst.

Aufgrund einer bestehenden umsatzsteuerlichen Organschaft mit dem Gesellschafter als Organträger werden seit dem Geschäftsjahr 2024 Forderungen aus Umsatzsteuer in Höhe von 5 TEUR (Vorjahr: 13 TEUR) in den Forderungen an 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 13 TEUR werden im Posten sonstige betriebliche Erträge ausgewiesen. Im Vorjahr (20 TEUR) erfolgte der Ausweis noch unter dem Posten Personalaufwand.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 10 TEUR werden in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Im Vorjahr (10 TEUR) erfolgte der Ausweis unter der Position Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Sowohl erhaltene Skonti in Höhe von 0,02 EUR als auch erhaltene Skonti 19% Vorsteuer in Höhe von 418,25 EUR wurden im Materialaufwand ausgewiesen. Im Vorjahr erfolgt der Ausweis bei diesen zwei Konten (8,47 EUR bzw. 193,87 EUR) unter der Position Sonstige betriebliche Erträge.

Vermögenswirksame Leistungen (249,92 EUR, Vorjahr: 196,68 EUR) wurden innerhalb des Personalaufwands aus der Position Sozialen Abgabe und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung in die Position Löhne und Gehälter umgegliedert.

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 19.

Geschäftsführung

Während des Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens geführt von:

Gudula Lühle, Geschäftsführerin

Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres in Höhe von 71.683,67 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

WERGO GmbH

Berlin, 25. Juli 2025



Gudula Lühle
Geschäftsführerin

WERGO GmbH

Tassostraße 17
13086 Berlin
Tel. 030 479911-0
Fax 030 479911-32

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				
Software	43.161,79	0,00	0,00	43.161,79
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	260.885,57	0,00	0,00	260.885,57
	+ 14.641,82 ^(K)			
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	14.641,82
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	- 14.641,82 ^(K)	+ 439.066,63 ^(U)		
	595.737,25	5.305,34	1.689,59	1.023.777,81
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	288.466,52	- 439.066,63 ^(U)		
		150.600,11	0,00	0,00
		± 439.066,63 ^(U)		
	1.145.089,34	155.905,45	1.689,59	1.299.305,20
III. Finanzanlagen				
Wertpapiere des Anlagevermögens	- 7.705,60 ^(K)			
	423.868,53	400.000,00	400.000,00	416.162,93
		± 439.066,63 ^(U)		
	1.604.414,06	555.905,45	401.689,59	1.758.629,92

Entwicklung der Abschreibungen				Restbuchwerte 31.12.2024 EUR	Restbuchwerte 31.12.2023 EUR
± Korrektur ^(K) Anfangs- stand EUR	± Zuschreibung ^(Z) Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR	Entnahme für Abgänge EUR	Endstand EUR		
6	7	8	9	10	11
43.157,29	0,00	0,00	43.157,29	4,50	4,50
129.231,07	9.547,00	0,00	138.778,07	122.107,50	131.654,50
+ 7.579,82 ^(K)	1.694,50	0,00	9.274,32	5.367,50	0,00
0,00					
- 7.579,82 ^(K)	30.824,47	1.689,59	542.617,31	481.160,50	74.675,00
521.062,25					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.466,52
650.293,32	42.065,97	1.689,59	690.669,70	608.635,50	494.796,02
- 7.705,60 ^(K)	+ 8.320,68 ^(Z)				
27.366,68	6.039,15	0,00	17.379,55	398.783,38	396.501,85
	+ 8.320,68 ^(Z)				
713.111,69	48.105,12	1.689,59	751.206,54	1.007.423,38	891.302,37