

com2m GmbH

**Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2019**

**com2m GmbH  
Adessoplatz 1  
44269 Dortmund**

## BILANZ zum 31. Dezember 2019

com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
<b>1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten		720,00	1.008,00
<b>II. Sachanlagen</b>			
<b>1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	327,00		418,00
Büroeinrichtung	0,00		1,00
Monitore	622,00		1.698,00
Laptop / Notebook	14.314,00		11.192,17
Server	0,00		114,00
Einbauten in fremde Grundstücke	<u>0,00</u>	15.263,00	2.062,00
<b>III. Finanzanlagen</b>			
<b>1. Beteiligungen</b>			
Beteiligungen		125.000,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
<b>1. in Arbeit befindliche Aufträge</b>			
In Arbeit befindliche Aufträge	0,00		24.068,50
Fertige nicht abgerechnete Leistungen	<u>6.772,50</u>	6.772,50	104.080,50
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
<b>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	508.125,68		68.220,87
Verrechnung erhaltene Anzahlungen	<u>0,00</u>	508.125,68	43.541,51-
<b>2. sonstige Vermögensgegenstände</b>			
Kautionen		0,00	5.900,00
Übertrag		<u>655.881,18</u>	<u>175.221,53</u>

**BILANZ** zum 31. Dezember 2019

com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund

**AKTIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		655.881,18	175.221,53
<b>III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> Sparkasse Dortmund Nr. 21034932		179.434,62	179.662,50
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b> Aktive Rechnungsabgrenzung		10.730,69	2.985,82
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b> Kapitalfehlbetrag		32.216,33	133.660,95
		<hr/>	<hr/>
		878.262,82	491.530,80
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2019

com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>			
Gezeichnetes Kapital		33.300,00	33.300,00
<b>II. Kapitalrücklage</b>			
Kapitalrücklage		141.700,00	141.700,00
<b>III. Verlustvortrag</b>			
Verlustvortrag vor Verwendung		308.660,95-	0,00
<b>IV. Jahresüberschuss</b>			
Jahresüberschuss		101.444,62	130.471,72
<b>V. Vortrag auf neue Rechnung</b>			
Vortrag auf neue Rechnung (Bilanz)		0,00	439.132,67-
<b>nicht gedeckter Fehlbetrag</b>			
Kapitalfehlbetrag		32.216,33	133.660,95
<b>buchmäßiges Eigenkapital</b>		0,00	0,00
<b>B. Rückstellungen</b>			
<b>1. sonstige Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen	64.695,86		26.735,00
Nachkommende Rechnungen Abschluss	13.796,09		17.275,68
Rückstellungen für Personalkosten	154.165,47		74.571,38
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	0,00		14.551,00
Rückstellungen verb. UN	<u>22.846,42</u>	255.503,84	0,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
<b>1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		179.384,64	29.225,92
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 179.384,64			
(EUR 29.225,92)			
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
<b>2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>			
Verbindlichkeit. gg.verbundene UN(1-5 J)	0,00		11.843,76
Verbindlichkeiten gg. adesso AG > 5 J.	<u>300.000,00</u>	300.000,00	300.000,00
<b>3. sonstige Verbindlichkeiten</b>			
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	3.101,16		0,00
<b>Übertrag</b>	<u>3.101,16</u>	<u>734.888,48</u>	<u>474.202,74</u>

Handelsrecht

## BILANZ zum 31. Dezember 2019

com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	3.101,16	734.888,48	474.202,74
<b>3. sonstige Verbindlichkeiten</b>			
Abziehbare Vorsteuer 7%	385,43-		253,08-
Abziehbare Vorsteuer 19%	118.689,23-		66.602,56-
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	704,65-		358,66-
Verbindlichkeiten aus Direktversicherung	63,87		219,35
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	16.026,87		9.592,30
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	2.556,89		1.635,05
Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung	352,16		0,00
Umsatzsteuer 19%	380.248,88		199.549,76
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	216.494,52-		126.943,07-
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	12.063,00-		5.751,00-
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	704,65		358,66
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	54.717,65	5.881,31
- davon aus Steuern			
EUR 48.643,57 (EUR 15.473,66)			
Abziehbare Vorsteuer 7%			
Abziehbare Vorsteuer 19%			
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
Umsatzsteuer 19%			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
Umsatzsteuer laufendes Jahr			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit			
EUR 2.909,05 (EUR 1.635,05)			
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 54.717,65 (EUR 17.328,06)			
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung			
Abziehbare Vorsteuer 7%			
Abziehbare Vorsteuer 19%			
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
Verbindlichkeiten aus Direktversicherung			
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
Verbindlichkeiten a. Vermögensbildung			
Umsatzsteuer 19%			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
Umsatzsteuer laufendes Jahr			
Übertrag		<u>789.606,13</u>	<u>491.530,80</u>

**BILANZ** zum 31. Dezember 2019**com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund****PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		789.606,13	491.530,80
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
Passive Rechnungsabgrenzung		88.656,69	0,00
		<hr/>	<hr/>
		878.262,82	491.530,80
		<hr/>	<hr/>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
nachkommende Rechnungen	107.315,41-		104.080,50
Erlöse 19% USt	1.814.565,67		1.007.627,56
Erlöse adesso AG 19% USt	84.884,19		96.274,71
sonstige Umsatzerlöse Inland	4.214,25		0,00
Gewährte Skonti 19% USt	0,00		0,01-
Gewährte Rabatte 19%	<u>42.497,28-</u>	1.753.851,42	25.000,00-
<b>2. Verminderung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge</b>			
Bestandsveränderung Aufträge in Arbeit		<u>24.068,50</u>	<u>24.068,50-</u>
<b>3. Gesamtleistung</b>		1.729.782,92	1.207.051,26
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>			
<b>a) ordentliche betriebliche Erträge</b>			
<b>aa) sonstige ordentliche Erträge</b>			
Verrechn. sonstige Sachbezüge Kfz 19%		17.297,52	11.309,72
<b>b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens und aus Zuschrei- bungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</b>			
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG		1,00-	0,00
<b>c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>			
Erträge Auflösung von Rückstellungen		18.276,34	4,39
<b>d) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
Sonstige betriebliche Erträge	1.303,01-		0,00
Zuschüsse Förderprojekte	87.222,36		65.915,23
Sonstige betriebliche Erträge verbUN	8.347,31		0,00
Erträge aus Kleindifferenzen	0,07		0,00
Periodenfremde Erträge	11.843,76		90,75
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	<u>4.795,99</u>	110.906,48	1.850,63
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 0,07 (EUR 0,00) Erträge aus Kleindifferenzen			
Übertrag		<u>1.876.262,26</u>	<u>1.286.221,98</u>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		1.876.262,26	1.286.221,98
<b>5. Materialaufwand</b>			
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	0,01-		116,03-
Erhaltene Rabatte	<u>0,00</u>	0,01-	16,80-
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
Fremdleistungen	19.975,00		52.353,21
Fremdleistungen verb UN	<u>376.663,54</u>	396.638,54	182.771,82
<b>6. Personalaufwand</b>			
<b>a) Löhne und Gehälter</b>			
Löhne	32.060,03		16.800,11
var. Gehalt Vorjahr	0,00		12.000,00
Gehälter	767.836,11		545.095,82
variable Gehälter laufendes Jahr	90.249,99		41.500,00
Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN	17.712,00		11.390,00
Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	2.972,04		2.068,56
Veränderung Urlaubsrückstellung	<u>28.406,62</u>	939.236,79	1.539,30-
<b>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>			
Gesetzliche Sozialaufwendungen	166.328,62		117.231,80
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.900,00		1.735,00
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	327,40		609,72
sonstige Betriebsveranst/Teamevent	216,39		0,00
sonstige Betriebsveranstaltung	6.110,00		124,66
interne Bewirtung	63,90		0,00
Aufwendungen für Altersversorgung	<u>352,16</u>	176.298,47	0,00
- davon für Altersversorgung EUR 352,16 (EUR 0,00)			
Aufwendungen für Altersversorgung			
<b>7. Abschreibungen</b>			
<b>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>			
Abschreibung immaterielle VermG	288,00		288,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	8.817,09		9.873,62
Sofortabschreibung GWG	<u>3.509,61</u>	12.614,70	8.228,96
Übertrag		351.473,77	285.822,83

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		351.473,77	285.822,83
<b>8. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
<b>a) ordentliche betriebliche Aufwendungen</b>			
<b>aa) Raumkosten</b>			
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	15.680,32		20.381,98
Neben- und Heizungskosten Miete	7.658,45		9.564,82
Reinigung	148,02		1,05
Instandhaltung betrieblicher Räume	<u>2.044,08</u>	25.530,87	424,00
<b>ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
Versicherungen	1.119,15		942,97
Beiträge	865,00		372,08
Gebühren	839,60		929,76
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	0,00		1.030,00
Nicht abzf. Verspät.zuschlag/Zwangsgeld	<u>103,50</u>	2.927,25	0,00
<b>ac) Reparaturen und Instandhaltungen</b>			
Wartungskosten für Hard- und Software		22.237,09	22.077,94
<b>ad) Fahrzeugkosten</b>			
Kfz-Versicherungen	3.137,74		1.297,55
Laufende Kfz-Betriebskosten	12.020,50		7.390,32
Kfz-Reparaturen	799,87		1.700,00
Mietleasing Kfz	16.757,93		23.548,24
Sonstige Kfz-Kosten	570,00		573,27
Fremdfahrzeuge langfristig	142,57		7.643,04
Fremdfahrzeugkosten	<u>56,60</u>	33.485,21	0,00
<b>ae) Werbe- und Reisekosten</b>			
Werbekosten	816,89		796,07
Messekosten	14.160,51		1.200,00
Sponsoring	0,00		2.350,25
Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	50,00		100,31
Bewirtungskosten	709,89		1.401,27
Aufmerksamkeiten	726,76		1.135,81
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	345,03		542,94
Reisekosten Arbeitnehmer KM-Geld	1.344,90		1.866,60
sonstige Reisekosten	6,68		2,00
Reisekosten Arbeitnehmer Parken	698,62		508,57
Reisekosten Arbeitnehmer Flug	3.228,08		1.073,19
Mietfahrzeuge kurzfristig	563,76		174,00
Reisekosten Arbeitnehmer Taxi	69,62		35,61
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	240,56		2.880,55
Übernachtung/Logi	5.320,33		0,00
Übernachtung ohne Vorsteuer	374,89		0,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	3.000,21		603,34
Reisekosten AN Verpflég.mehraufwand	<u>780,69</u>	32.437,42	417,60
Übertrag		234.855,93	172.857,70

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		234.855,93	172.857,70
<b>af) verschiedene betriebliche Kosten</b>			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	66,61		72,52
nachk. Rechnungen	2.500,00		0,00
Porto	39,92		175,10
Telefon	986,29		1.750,97
Internet	4.603,06		6.603,91
Bürobedarf	1.010,16		318,48
Personalvermittlungs-Honorare	33.600,00		0,00
Stellenanzeigen	1.513,16		555,32
Fortbildungskosten	2.360,04		39,00
Fremdleistungen Honorare n. verrechenbar	1.356,00		588,00
Rechts- und Beratungskosten	1.169,99		0,00
Abschluss- und Prüfungskosten	0,00		500,00
Konferenzteilnahme	3.749,42		379,00
Buchführungskosten	26.538,92		0,00
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	0,00		69,75
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	16.845,10		8.419,26
Werkzeuge und Kleingeräte	50,21		592,44
Sonstiger Betriebsbedarf	240,95		888,88
EDV-Zubehör	2.563,00		2.647,61
Hemdenreinigung	272,63		0,00
Updates/Wartungen	3.624,57		78,14
Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>557,24</u>	103.647,27	434,19
<b>b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</b>			
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV		1.563,00	0,00
<b>c) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
Kleindifferenzen	0,01		0,59-
Periodenfremde Aufwendungen	<u>20.702,27</u>	20.702,28	8.878,96
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 0,01 (EUR 0,59-) Kleindifferenzen			
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1,02	0,00
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN		7.520,83	9.375,00
		<hr/>	<hr/>
Übertrag		101.423,57	130.491,76

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**com2m GmbH Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen, Dortmund**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		101.423,57	130.491,76
- davon an verbundene Unternehmen EUR 7.520,83 (EUR 9.375,00) Zinsaufw. für lfr. Verbindlichk.verb.UN			
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		101.423,57	130.491,76
<b>12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
Körperschaftsteuer für Vorjahre	21,05-		19,00
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	<u>0,00</u>	21,05-	<u>1,04</u>
<b>13. Jahresüberschuss</b>			
Jahresüberschuss		<u>101.444,62</u>	<u>130.471,72</u>

# Brutto-Anlagenspiegel zum 31.12.2019 - Handelsrecht

com2m GmbH  
Dortmund

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2019 EUR	Zugänge Abgänge- EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibungen 31.12.2019 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen- vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 EUR	Buchwert 31.12.2019 EUR	Buchwert 31.12.2018 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.440,00			720,00	288,00	720,00	1.008,00
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.440,00</b>			<b>720,00</b>	<b>288,00</b>	<b>720,00</b>	<b>1.008,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>							
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.136,92	18.573,70 22.819,01-		30.628,61	12.326,70	15.263,00	10.580,00
<b>Sachanlagen</b>	<b>50.136,92</b>	<b>18.573,70 22.819,01-</b>		<b>30.628,61</b>	<b>12.326,70</b>	<b>15.263,00</b>	<b>10.580,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>							
1. Beteiligungen		125.000,00			0,00	125.000,00	0,00
<b>Finanzanlagen</b>		<b>125.000,00</b>				<b>125.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>51.576,92</b>	<b>143.573,70 22.819,01-</b>		<b>31.348,61</b>	<b>12.614,70</b>	<b>140.983,00</b>	<b>11.588,00</b>

## Anhang com2m GmbH per 31. Dezember 2019

### **1. Allgemeine Angaben**

Die com2m GmbH ist im Handelsregister Dortmund unter HR B 23580 geführt. Der Sitz der Gesellschaft ist Dortmund.

Gemäß den in § 267a HGB aufgeführten Größenkriterien zählten wir im Geschäftsjahr 2019 zu den kleinen Kapitalgesellschaften.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2019 ist nach den handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften in Euro aufgestellt. Das Wirtschaftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 HGB aufgestellt.

### **2. Wirtschaftliche Grundlage**

Der Gegenstand des Unternehmens sind a) die Entwicklung und der Betrieb von Software-Lösungen im Bereich der Client-/Server-Technologie, der Maschinen-zu-Maschine-Kommunikation, der Automatisierungs- und Fernwirktechnik und der vernetzten Industrie- und Produktionstechnologie, b) das Angebot und der Betrieb als Software-as-a-Service, die Projektierung, Planung, Entwicklung und Einführung von Software-Systemen sowie die Beratung in den zuvor genannten Bereichen, c) das Angebot von Dienstleistungen, wie z.B. dem Handel mit Kommunikations- und Fernwirkmodulen, die im Zusammenhang mit den zuvor aufgeführten Bereichen stehen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig und nützlich erscheinen, auch durch Gründung, Erwerb oder Beteiligung an Unternehmen mit gleichem oder ähnlichem Gesellschaftszweck und Übernahme der Geschäftsführung in solchen Unternehmen.

Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen errichten.

### 3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der com2m GmbH, Dortmund, ist entsprechend den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden Vorschriften des angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ergeben sich keine Änderungen.

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige nutzungsbedingte Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen werden nach der linearen Methode unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer errechnet.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert oder zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Dem Ausfallrisiko wird durch ausreichend bemessen, individuell und pauschal ermittelte Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Das **Guthaben bei Kreditinstituten** wird zu Nennwerten bilanziert.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** werden gemäß den handels- und steuerrechtlichen Vorschriften angesetzt.

Die **sonstigen Rückstellungen** werden mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Betrag angesetzt. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen.

**Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### 4. Erläuterungen zur Bilanz

#### Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gesondert im Anlagenspiegel erläutert.

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (EUR 508.125,68) sind zum Nennwert bewertet.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

## **Eigenkapital**

Das **Stammkapital** der com2m GmbH beträgt EUR 33.300,00 und ist voll eingezahlt. In der Kapitalrücklage wurden seitens der Gesellschafter 141.700,00 EUR eingezahlt.

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist zum 31. Dezember 2019 negativ. Zur Beseitigung der bilanziellen Überschuldung hat die adesso AG eine Rangrücktrittserklärung in Höhe der Darlehensforderung gewährt.

## **Rückstellungen**

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten Rückstellungen für fehlende Rechnungen EUR 36.642,51 ( VJ: EUR 17.275,68), Personalkosten EUR 154.165,47 ( VJ: EUR 74.571,38) sowie für Sonstiges EUR 64.695,86 (VJ: EUR 26.735).

## **Verbindlichkeiten**

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** EUR 179.384,64 (VJ: EUR 29.225,92) haben eine Laufzeit von bis zu einem Jahr.

Bei den **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** handelt es sich um Verbindlichkeiten aus einem Darlehen gegenüber der adesso AG in Höhe von EUR 300.000,00 (VJ: EUR 311.843,76).

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** haben, wie im Vorjahr, eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

## **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Bezüglich der Angaben zu den sonstigen finanziellen Verpflichtungen beziehen wir uns auf die Erleichterungen nach § 288 HGB.

GmbH-Gesetzes aufgestellt

## Haftungsverhältnisse

Zum Abschlussstichtag bestehen gemäß § 251 HGB keine vermerkpflchtigen Haftungsverhältnisse.

## 6. Sonstige Angaben

### Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens von folgenden Personen geführt:

Dr. Josef Brewing

Dr. Martin Peters

### Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 2019, EUR 101.444,62. Das Jahresergebnis wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Dortmund, den 14.02.2020

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Josef Brewing

  
\_\_\_\_\_  
Dr. Martin Peters