

Gativ GmbH

**Jahresabschluss
für das Geschäftsjahr 2019
(01.01.2019 – 31.12.2019)**

Gativ GmbH, Bövingen 148, 53804 Much

BILANZ zum 31. Dezember 2019

Gadiv GmbH Beratung bei Datenverarbeitung und Entw. von SW, Much

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Sonstige Betriebs-u. Gesch. ausstattung		9.347,00	18.082,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. in Arbeit befindliche Aufträge			
In Arbeit befindliche Aufträge		0,00	39.400,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		4.165,00	4.164,39
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
Forderungen gegen verbund. Unternehmen		159.410,28	118.624,51
3. sonstige Vermögensgegenstände			
Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	0,00		1.283,01
Kautionen (g. 1 J)	13.870,00		16.840,00
Abziehbare Vorsteuer 7%	408,66		0,00
Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	301,85		0,00
Abziehbare Vorsteuer 19%	36.225,98		0,00
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	0,00		57,50
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	2.064,32		0,00
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	2.654,91		0,00
Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	301,85-		0,00
Umsatzsteuer 19%	277.071,68-		0,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	222.309,75		0,00
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	22.444,00		0,00
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>0,97-</u>	22.904,97	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 13.870,00 (EUR 16.840,00) Kautionen (g. 1 J)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
Kasse	1.478,42		1.455,18
SpK Wiehl # 1001569	387.735,94		425.047,33
PayPal-Konto	1.738,52		1.738,52
Übertrag	390.952,88	195.827,25	626.692,44

BILANZ zum 31. Dezember 2019

Gadiv GmbH Beratung bei Datenverarbeitung und Entw. von SW, Much

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	390.952,88	195.827,25	626.692,44
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks KSK Köln # 10006542	<u>16.064,50</u>	407.017,38	37.899,60
C. Rechnungsabgrenzungsposten Aktive Rechnungsabgrenzung		7.335,36	16.065,85
Sonstige Aktiva Verbindlichk. a. Einbehaltung		95,67	0,00
		<u>610.275,66</u>	<u>680.657,89</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2019

Gadiv GmbH Beratung bei Datenverarbeitung und Entw. von SW, Much

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
Gezeichnetes Kapital		92.100,00	92.100,00
II. Gewinnvortrag			
Gewinnvortrag vor Verwendung		117.726,94	99.486,12
III. Jahresüberschuss			
Jahresüberschuss		94.176,85	118.629,84
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
Pensionsrückstellungen		141.723,00	141.708,00
2. Steuerrückstellungen			
Gewerbesteuerrückstellung	16.100,00		0,00
Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	28.382,00		28.382,00
Körperschaftsteuerrückstellung	36.020,98		17.620,98
Rückstellung Soli	<u>1.000,00</u>	81.502,98	0,00
3. sonstige Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	0,00		4.200,00
Rückstellungen für ausst. Rechnungen	3.436,93		9.800,00
Rückstellungen für Personalkosten	32.800,00		59.300,56
Rückstellungen f. Gewährleistungen	0,00		5.000,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>0,00</u>	36.236,93	4.800,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		6.903,31	10.746,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 6.903,31 (EUR 10.746,13)			
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
Verbindlichk.gegenüber verbundenen UN		475,06	11.631,04
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 475,06 (EUR 11.631,04)			
Verbindlichk.gegenüber verbundenen UN			
3. sonstige Verbindlichkeiten			
Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		725,60-
Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		39.504,41-
Übertrag	0,00	570.845,07	563.174,66

BILANZ zum 31. Dezember 2019

Gadiv GmbH Beratung bei Datenverarbeitung und Entw. von SW, Much

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	0,00	570.845,07	563.174,66
3. sonstige Verbindlichkeiten			
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	0,00		304,65-
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		800,46
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	2.066,83		0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	0,00		16.336,50
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	0,00		458,07
Umsatzsteuer 19%	0,00		287.115,13
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00		225.176,12-
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		21.708,00-
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	0,00		304,65
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>	2.066,83	19.344,10
- davon aus Steuern EUR 0,00 (EUR 35.681,60)			
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 0,00 (EUR 458,07)			
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.066,83 (EUR 36.940,13)			
Abziehbare Vorsteuer 7%			
Abziehbare Vorsteuer 19%			
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
Sonstige Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit			
Umsatzsteuer 19%			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
Umsatzsteuer laufendes Jahr			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
Passive Rechnungsabgrenzung		37.363,76	40.313,09
		<u>610.275,66</u>	<u>680.657,89</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Gadiv GmbH Beratung bei Datenverarbeitung und Entw. von SW, Much

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.452.124,18	1.501.828,81
2. Verminderung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge		<u>39.400,00</u>	<u>39.400,00-</u>
3. Gesamtleistung		1.412.724,18	1.541.228,81
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
aa) sonstige ordentliche Erträge	0,00		0,05
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens und aus Zuschrei- bungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	4,00		0,00
c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	15.814,32		4.635,86
d) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>0,00</u>	15.818,32	1.192,08
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		27,95-	26,06-
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	868.777,36		899.943,46
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>190.515,63</u>	1.059.292,99	188.743,05
- davon für Altersversorgung EUR 14.841,30 (EUR 14.209,56)			
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		14.758,16	17.318,60
Übertrag		<u>354.519,30</u>	<u>441.077,75</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Gadiv GmbH Beratung bei Datenverarbeitung und Entw. von SW, Much

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		354.519,30	441.077,75
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	80.807,14		96.028,84
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	5.688,66		3.928,35
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	3.156,90		3.740,20
ad) Fahrzeugkosten	39.692,70		37.873,84
ae) Werbe- und Reisekosten	28.544,92		37.069,39
af) Kosten der Warenabgabe	10.000,00		20.000,00
ag) verschiedene betriebliche Kosten	49.957,28		63.526,84
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>500,00</u>	218.347,60	140,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,00</u>	<u>71,00</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		136.171,70	178.699,29
11. außerordentliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Anwendung der Übergangs- vorschriften BilMoG EUR 15,00 (EUR 2.692,00)		<u>15,00</u>	2.692,00
12. außerordentliches Ergebnis		15,00-	2.692,00-
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	40.928,00		56.904,98
14. sonstige Steuern	<u>1.051,85</u>	41.979,85	472,47
15. Jahresüberschuss		<u>94.176,85</u>	<u>118.629,84</u>

Gativ GmbH
 ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS VOM 01.01. BIS 31.12.2019

	01.01.2019		31.12.2019		01.01.2019		31.12.2019		31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Buchwerte EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN												
I. Sachanlagen												
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.302,56	3.649,79	0,00	59.952,35	0,00	38.220,56	12.384,79	0,00	50.605,35	0,00	9.347,00	18.082,00
2. Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	2.373,37	0,00	2.373,37	0,00	0,00	2.373,37	0,00	2.373,37	0,00	0,00	0,00
	56.302,56	6.023,16	0,00	62.325,72	0,00	38.220,56	14.758,16	0,00	52.978,72	0,00	9.347,00	18.082,00

Anhang Gadiv GmbH 31.12.2019

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Gadiv GmbH auf den 31. Dezember 2019 wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes erstellt. Die Gadiv GmbH wird im Handelsregister Siegburg unter der Register-Nr. 2487 geführt.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft.

Die Gewinn- u. Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

2. Wirtschaftliche Grundlagen

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Daten- und Informationsverarbeitung.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Gadiv GmbH, ist entsprechend den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt worden. Im Vergleich zu den bisher 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.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis 800 EUR werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ergibt sich aus dem **Anlagespiegel**.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert oder zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Das **Guthaben bei Kreditinstituten** wird zum Nominalwert bilanziert.

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

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die **Rückstellung für Pensionsverpflichtungen** wurde versicherungsmathematisch nach dem Barwertverfahren auf der Grundlage der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck berechnet. Der zugrunde gelegte maßgebliche

Diskontierungssatz beträgt 2,71% p.a. Bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen wurde als versicherungsmathematische Methode die *i.S.d. IAS 19 verwendet.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden. Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

4. Erläuterungen zur Bilanz

Eigenkapital

Das **Stammkapital** der Gadiv GmbH beträgt EUR 92.100,00 und ist voll eingezahlt.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Bei den **Verbindlichkeiten** handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 6.903,31.

Pensionsrückstellungen

Aufgrund der Neubewertung der Pensionen zum 01.01.2010 wäre eine Zuführung zu den Rückstellungen in Höhe von 31.601,00 EUR erforderlich gewesen. Die Gesellschaft machte jedoch von der Möglichkeit des Art. 67 Abs. 1 Satz 1 EGHGB Gebrauch, den Zuführungsbetrag bis spätestens 31.12.2024 in jedem Geschäftsjahr mit mindestens einem Fünfzehntel anzusammeln. Nach dem aktuellen Pensionsgutachten ist eine Zuführung in den Rückstellungen nun nicht mehr erforderlich, da der ausgewiesene Rückstellungsbetrag und der BilMoG Erfüllungsbetrag gleichlautend sind.

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB hinsichtlich der Ausschüttungssperre von Gewinnen beträgt zum Stichtag 31.12.2019 7.522,00 EUR (Vorjahr 9.093,00 EUR).

Haftungsverhältnisse

Zum Abschlussstichtag bestehen keine gemäß § 251 HGB vermerkpflchtigen Haftungsverhältnisse.

Bezüglich der Angaben zu den einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung beziehen wir uns auf die Erleichterungen nach § 288 HGB.

5. Sonstige Angaben

Geschäftsführung

Zum Geschäftsführer der Gesellschaft wurde im Berichtsjahr bestellt:

Axel Heuchmer, Neunkirchen-Seelscheid (bis 20.01.2020)

Walter Jenauer, Overath (bis 20.01.2020)

Sebastian Olberding (ab 20.01.2020)

Anzahl der Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 16.

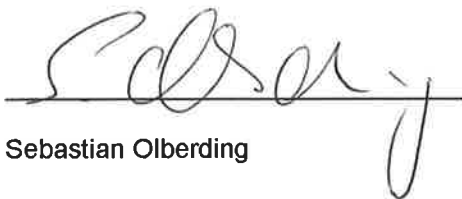
Konzernzugehörigkeit

Die Gadiv GmbH wurde in den Konzernabschluss der adesso SE, Dortmund einbezogen. Eine Aufstellung der verbundenen Unternehmen diesem zu entnehmen. Der Konzernabschluss wird in Dortmund veröffentlicht.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 2019 EUR 94.176,85. (Vorjahr 118.629,84 EUR) Das Jahresergebnis wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Much, 03.02.2020



Sebastian Olberding