

# JAHRESABSCHLUSS

auf den 31. Dezember 2010

der Firma

KNALLHART Marketing GmbH  
Voltastraße 5  
13355 Berlin

---

Steuernummer  
27/267/00887

# INHALT

<b>I. Bilanz</b> .....	1
<b>II. Gewinn- und Verlustrechnung</b> .....	3
<b>III. Anhang</b>	
1. Allgemeine Angaben.....	4
2. Erläuterungen zur Bilanz.....	6
3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung.....	7
4. Sonstige Angaben .....	8
5. Kontennachweis zur Bilanz .....	9
6. Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung.....	12
7. Entwicklung des Anlagevermögens .....	15

## **BILANZ** auf den 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

<b>AKTIVA</b>	€	Vorjahr
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen	3.583,00	5.540,00
II. Sachanlagen		
1. Betriebsausstattung	2,00	2,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
1. Anzahlungen auf Bestellungen	12,83	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.330,26	5.950,13
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.436,45	4.136,42
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.309,32	192,95
III. Schecks, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
1. Kassenbestand	4,66	190,16
2. Guthaben bei Kreditinstituten	4.398,90	2.847,72
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
1. Rechnungsabgrenzungsposten	108,17	154,35
<hr/> <b>Summe Aktiva</b> <hr/> <hr/>	<hr/> <b>17.185,59</b> <hr/> <hr/>	<hr/> <b>19.013,73</b> <hr/> <hr/>

**BILANZ** auf den 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

<b>PASSIVA</b>	€	Vorjahr
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	60.000,00	60.000,00
II. Verlustvortrag	50.623,33-	47.456,47-
III. Verlust	781,90-	3.166,86-
<b>B. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	500,85	1.031,17
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.613,71	6.462,22
3. Sonstige Verbindlichkeiten	122,13	96,91
4. Umsatzsteuerverbindlichkeiten	2.354,13	2.046,76
<b>Summe Passiva</b>	<b>17.185,59</b>	<b>19.013,73</b>

gez. Stephan Wopp  
(Geschäftsführer)

Berlin, den 25. Juni 2010

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

	€	Vorjahr
1. Umsatzerlöse	172.746,31	164.517,83
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.912,71	8.809,21
3. Materialaufwand	71.227,56	69.758,76
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	56.388,01	52.000,00
b) Gesetzliche soziale Abgaben	<u>17.585,45</u>	<u>14.632,55</u>
	73.973,46	66.632,55
5. Abschreibungen	1.957,00	3.500,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	5.400,00	5.400,00
b) Versicherungen und Gebühren	125,00	125,00
c) Werbekosten	598,53	797,11
d) Beratung und Buchführung	6.648,10	4.375,32
e) Bürokosten	2.354,94	2.143,49
f) Verschiedene Kosten	<u>13.161,11</u>	<u>23.798,63</u>
	28.287,68	36.639,55
7. Zinsen und ähnliche Erträge	4,78	36,96
<u>Verlust</u>	<u>781,90</u>	<u>3.166,86</u>

## **1. Erläuterungen zum Jahresabschluss**

vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

### **1.1 Rechtliche Verhältnisse**

Die rechtlichen Verhältnisse der KNALLHART Marketing GmbH, Berlin, im folgenden Gesellschaft genannt, stellen sich zum Ende des Geschäftsjahres 2010 am 31.12.2010 im Überblick wie folgt dar:

Firma	KNALLHART Marketing GmbH, Berlin
Rechtsform	GmbH
Gründung	September 1994
Sitz	Berlin
Geschäftsanschrift	Voltastraße 5, D-13355 Berlin
Handelsregistereintragung	AG Charlottenburg HRB 93723 B
zuständiges Finanzamt	Körperschaften I – Berlin
Steuernummer	27/267/00887
Geschäftsjahr	01. Januar bis 31. Dezember (Kalenderjahr)
Stammkapital	€ 60.000,00
Geschäftsführung / Vertretung	Stephan Wopp, Dallgow

### **1.2 Historie**

Die Gesellschaft wurde am 07.07.2004 unter dem Namen KNALLHART Marketing GmbH mit einem Stammkapital von 25.000,00 EUR gegründet. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 06.08.2004 beim Amtsgericht Berlin-Charlottenburg unter der Handelsregister-Nummer HRB 93723. Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 07.06.2006 wurde das Stammkapital der Gesellschaft auf EUR 60.000,00 erhöht und der Gesellschaftsvertrag in § 4 entsprechend geändert.

### **1.3 Geschäftsgegenstand**

Die Vermarktung von technischen Neuerungen, insbesondere im Kommunikationsbereich sowie der Erwerb, der Vertrieb und die Auswertung von Lizenzen, das Angebot von Internetdiensten aller Art sowie der Betrieb einer Werbeagentur.

## **1.4 Entwicklung**

Zum Ende des abgelaufenen Geschäftsjahres 2010 am 31.12.2010 betrug das Stammkapital (gezeichnetes Kapital) der Gesellschaft EUR 60.000,00 / VJ EUR 60.000,00. Über das Ende des Geschäftsjahres 2010 zum 31.12.2010 hinaus haben sich keine Änderungen am Stammkapital der Gesellschaft ergeben.

## **1.5 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

### **1.5.1 Allgemeines**

Für die KNALLHART Marketing GmbH, Berlin besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht. Bezüglich der Rechnungslegungsvorschriften und der daraus resultierenden Rechtsfolgen gilt sie als „kleine Kapitalgesellschaft“ im Sinne von § 267 HGB.

### **1.5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2010 wurde ausgehend von der Vorjahresbilanz aus den Büchern des Unternehmens aufgestellt. Dabei wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Vorjahre unverändert beibehalten.

#### Bestandsnachweise

Das Sachanlagevermögen der Gesellschaft wird durch ein Anlageverzeichnis nachgewiesen.

Forderungen und Verbindlichkeiten sind zum Bilanzstichtag in Salden und Abstimmlisten erfasst. Die Bankguthaben sind durch Tagesauszüge belegt.

#### Gliederung

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde auf der Grundlage der Bilanzierungsvorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung steuerlicher Vorschriften aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften wurden die Regelungen des GmbH-Gesetzes beachtet.

Die Gliederung erfolgte nach den Gliederungsschemen der §§ 266 und 275 HGB unter Anwendung des Gesamtkosten - Verfahrens für die Gewinn- und Verlustrechnung.

#### Bewertung

Der Abschluss wurde unter Beachtung der generellen Bewertungsvorschriften der §§252-256 HGB sowie unter Berücksichtigung der besonderen Ansatz- und Bewertungsbestimmungen für Kapitalgesellschaften aufgestellt.

## **2. Erläuterungen zur Bilanz**

### **2.1 Anlagevermögen (Sachanlagen)**

Das Anlagevermögen wird grundsätzlich zu Anschaffungskosten zuzüglich eventueller Nebenkosten bewertet. Abschreibungen werden unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen oder vertraglich bedingten Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter vorgenommen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen. Werte im Anlagenvermögen bestanden zum Ende des Geschäftsjahres in Höhe von EUR 3.585,00.

### **2.2 Umlaufvermögen**

#### **2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Forderungen werden zum Nominalwert und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder dem beizulegenden Wert angesetzt. Ausfallrisiken sind entsprechend zu berücksichtigen. Zum Ende des Geschäftsjahres 2010 bestanden kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 3.330,26, gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von EUR 4.436,45 sowie sonstige Forderungen in Höhe von EUR 1.309,32. Forderungen mit einer Laufzeit von über einem Jahr bestanden nicht.

#### **2.2.2 Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (Liquide Mittel)**

Die liquiden Mittel in Form von Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt und betragen zum Jahresende EUR 4.403,56.

### **2.3 Rechnungsabgrenzungsposten**

Für Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen, wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von EUR 108,17 gebildet.

### **2.4 Eigenkapital**

Das buchmäßige Eigenkapital der Gesellschaft ergibt sich aus dem gezeichneten Kapital, unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses des abgelaufenen Geschäftsjahres und des Gewinn- bzw. Verlustvortrages aus den Vorjahren. Es beträgt zum Ende des abgelaufenen Wirtschaftsjahres EUR 8.594,77.

### **2.5 Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Im Geschäftsjahr 2010 lagen kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr in Höhe von EUR 500,85 sowie sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von EUR 122,13 vor. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen bestanden in Höhe von EUR 5.613,71 und gegenüber dem Finanzamt in Höhe von EUR 2.354,13. Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von über einem Jahr bestanden nicht.

### **3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **3.1 Umsatzerlöse**

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit der Gesellschaft wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr Umsätze in Höhe von EUR 172.746,31 realisiert.

#### **3.2 sonstige betriebliche Erträge**

Sonstige betriebliche Erträge wurden in Höhe von EUR 1.912,71 realisiert.

#### **3.3 Materialaufwand**

Der Materialaufwand in Höhe von EUR 71.227,56 entspricht den im Wirtschaftsjahr zur Realisierung der Umsätze notwendigen bezogen Leistungen.

#### **3.4 Personalaufwand**

Die Personalkosten im Geschäftsjahr 2010 betragen einschließlich der Geschäftsführungsvergütung EUR 73.973,46.

#### **3.5 Abschreibungen**

Planmäßige Abschreibungen auf Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens waren in Höhe von EUR 1.957,00 vorzunehmen. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

#### **3.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben das Ergebnis der Gesellschaft mit einem Betrag i.H.v. EUR 28.287,68 belastet. Die einzelnen Posten sind dem Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung zu entnehmen. Diese resultieren im Wesentlichen aus den Kosten des laufenden Bürobetriebes.

#### **3.7 Zinsen und ähnliche Erträge**

Die Zinserträge in Höhe von EUR 4,78 stammen aus der Verzinsung der Bankguthaben.

### **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresergebnis**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich zum Ende des Geschäftsjahres 2010 auf einen Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 781,90. Das Jahresergebnis entspricht mangels eines außerordentlichen Ergebnisses dem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

## **4. Sonstige Angaben**

### **4.1 Geschäftsführung**

Die Geschäftsführung im Geschäftsjahr 2010 oblag

Herrn Stephan Wopp, Dalgow

Er hat Einzelvertretungsbefugnis und darf Rechtsgeschäfte mit sich selbst oder mit sich als Vertreter Dritter abschließen.

### **4.2 Personal**

Im Geschäftsjahr 2010 waren neben dem Geschäftsführer 11 Arbeitnehmer im Unternehmen beschäftigt.

### **4.3 Ergebnisverwendung**

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 781,90 realisiert. Dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen

\* \* \* \* \*

Berlin, 25. Juni 2010

gez. Stephan Wopp

(Geschäftsführer)

## 5. KONTENNACHWEIS ZUR BILANZ auf den 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

<b>AKTIVA</b>	€	Vorjahr
<b>Konzessionen</b>		
200 Gew.Schutzrechte	1.791,00	2.291,00
250 Ähnliche Rechte	1.791,00	2.291,00
270 EDV-Software	<u>1,00</u>	<u>958,00</u>
	3.583,00	5.540,00
<b>Betriebsausstattung</b>		
4000 Betriebsausstattung	2,00	2,00
<b>Anzahlungen auf Bestellungen</b>		
15100 gel Anzahlungen UV	12,83	0,00
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
14000 Forderungen aus LuL	3.330,26	5.950,13
<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>		
14710 Ford. LuL verb. Untern.	4.436,45	4.136,42
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
15000 Sonstige Forderungen	16,33	20,66
15010 Sonstige Forderungen /KK	160,00	0,00
15020 Sonstige Ford. /Wirecard	477,83	0,00
15021 Sonstige Ford. /Wirecard	359,43	0,00
15030 Sonstige Ford. /CNS24	173,56	0,00
15031 Sonstige Ford. CNS24	36,53	0,00
15400 Steuerüberzahlungen	10,15	9,59
15480 VSt Folgejahr	<u>75,49</u>	<u>162,70</u>
	1.309,32	192,95
<b>Kassenbestand</b>		
10000 Kasse	4,66	190,16
<b>Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
12000 Commerzbank 73 55 45 600	4.008,12	653,43
12010 Paypal -Konto	388,13	1.693,44
<b>Übertrag auf Seite 10</b>	<b>17.074,77</b>	<b>18.358,53</b>

**5. KONTENNACHWEIS ZUR BILANZ** auf den 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

<b>AKTIVA</b>	€	Vorjahr
<b>Übertrag von Seite 9</b>	17.074,77	18.358,53
12030 Mercedes TK	<u>2,65</u>	<u>500,85</u>
	4.398,90	2.847,72
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
9800 Aktive RAP	108,17	154,35
<b>Summe Aktiva</b>	<b>17.185,59</b>	<b>19.013,73</b>

## 5. KONTENNACHWEIS ZUR BILANZ auf den 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

<b>PASSIVA</b>	€	Vorjahr
<b>Gezeichnetes Kapital</b>		
8000 Gezeichnetes Kapital	60.000,00	60.000,00
<b>Verlustvortrag</b>	50.623,33-	47.456,47-
<b>Verlust</b>	781,90-	3.166,86-
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
16000 Verbindlichkeiten LuL	500,85	1.031,17
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
16300 Vblk. LuL verb. Untern.	5.613,71	6.462,22
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
17000 Sonstige Verbindlichk.	122,13	96,91
<b>Umsatzsteuerverbindlichkeiten</b>		
17890 USt laufendes Jahr	2.895,88	2.046,76
17900 USt Vorjahr	<u>541,75-</u>	<u>0,00</u>
	2.354,13	2.046,76
<b>Summe Passiva</b>	<b>17.185,59</b>	<b>19.013,73</b>

## 6. KONTENNACHWEIS ZUR GUV

vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

	€	Vorjahr
<b>Umsatzerlöse</b>		
80000 Erlöse Knallhart	72.758,78	78.716,17
80100 Erlöse Knallhart LS	82.162,17	64.494,31
80200 Erlöse KH Kreditkarte	12.027,57	15.254,71
80300 Erlöse Paypal	4.546,78	4.783,99
80400 Erlöse 0900	1.175,52	1.268,65
80410 Umsatzerlöse	<u>75,49</u>	<u>0,00</u>
	172.746,31	164.517,83
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>		
25200 Periodenfremde Erträge	34,63	319,15
27000 Sonstige Erträge	51,64	0,07
27050 Sonstige Erträge - ÜZ	56,09	240,79
27061 Sonstige Erträge	1.730,00	1.690,00
27090 Sonstige Erträge - unregelm.	0,00	6.559,20
27320 Erträge a. abgeschr.Ford.	<u>40,35</u>	<u>0,00</u>
	1.912,71	8.809,21
<b>Materialaufwand</b>		
32010 Einkauf -http.net GmbH	71.037,96-	69.341,64-
32020 Einkauf- United SSL	<u>189,60-</u>	<u>417,12-</u>
	71.227,56-	69.758,76-
<b>Löhne und Gehälter</b>		
41100 Lohnfortzahlung	1.066,66-	1.040,02-
41110 Lohnfortzahlung GF	120,00-	480,00-
41220 Erstattung U1 LFZ	925,32	0,00
41270 Geschäftsführergehälter	7.080,00-	6.720,00-
41900 Aushilfslöhne	<u>49.046,67-</u>	<u>43.759,98-</u>
	56.388,01-	52.000,00-
<b>Gesetzliche soziale Abgaben</b>		
41300 Gesetzl. soz. Aufwend.	17.108,94-	14.163,48-
41380 Beitr. zur Berufsgen.	107,25-	96,91-
41400 Freiw. soz. Aufwendungen	<u>369,26-</u>	<u>372,16-</u>
	17.585,45-	14.632,55-
<b>Abschreibungen</b>		
48270 AfA immat.VG	1.000,00-	3.500,00-
<b>Übertrag auf Seite 13</b>	<u>28.458,00</u>	<u>33.435,73</u>

## 6. KONTENNACHWEIS ZUR GUV

vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

	€	Vorjahr
<b>Übertrag von Seite 12</b>	28.458,00	33.435,73
48300 AfA Sachanlagen	<u>957,00-</u>	<u>0,00</u>
	1.957,00-	3.500,00-
<b>Raumkosten</b>		
42000 Raumkosten	5.400,00-	5.400,00-
<b>Versicherungen und Gebühren</b>		
43800 Beiträge	125,00-	125,00-
<b>Werbekosten</b>		
46000 Werbe- und Reisekosten	586,18-	797,11-
46500 Bewirtungskosten	8,64-	0,00
46540 Bewirtungskosten	<u>3,71-</u>	<u>0,00</u>
	598,53-	797,11-
<b>Beratung und Buchführung</b>		
49500 Beratungskosten	2.340,52-	467,55-
49510 Beratungskosten-http.net AG	3.000,00-	3.000,00-
49550 Buchführung/Lohnabrg.	1.082,35-	907,77-
49560 Buchführungskosten	<u>225,23-</u>	<u>0,00</u>
	6.648,10-	4.375,32-
<b>Bürokosten</b>		
49100 Porto	1,60-	0,00
49110 Signaturen	1.351,10-	1.304,50-
49120 Porto	10,24-	0,00
49121 Porto	25,00	0,00
49200 Telefon	47,79-	29,70-
49210 Telefon mobil	808,27-	809,29-
49300 Bürobedarf	<u>160,94-</u>	<u>0,00</u>
	2.354,94-	2.143,49-
<b>Verschiedene Kosten</b>		
20200 Periodenfr. Aufwendungen	10,50-	0,00
23090 Sonst. Aufw. unregelmäßig	0,00	6.559,20-
24000 Forderungsverluste	752,10-	790,00-
<b>Übertrag auf Seite 14</b>	11.611,83	13.245,61

## 6. KONTENNACHWEIS ZUR GUV

vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010

KNALLHART Marketing GmbH, Berlin

	€	Vorjahr
<b>Übertrag von Seite 13</b>	11.611,83	13.245,61
24060 Forderungsverluste 19%	1.627,42-	1.634,76-
49000 Sonstiger Aufwand	232,50-	406,54-
49090 Fremdleistungen/Fremdarb.	4.119,55-	7.608,00-
49640 Mieten Einrichtung	3.000,00-	3.041,00-
49700 Kosten des Geldverkehrs	1.102,91-	1.227,85-
49705 Kosten des Geldverkehrs	83,71-	112,83-
49710 NK Geldverkehr/Kreditk.zlg.	756,31-	581,14-
49720 NK Geldverkehr Paypal	239,28-	257,86-
49730 NK Geldverkehr/Gebühr RLS	<u>1.236,83-</u>	<u>1.579,45-</u>
	13.161,11-	23.798,63-
<b>Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
26500 Zinsertrag	4,78	36,96
<b>Verlust</b>	<u>781,90-</u>	<u>3.166,86-</u>

## 7. ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS

Nr. Gegenstand	AK/HK Kumul. Abschr. €	Ansch.-Datum Abschr.-Art	Stand zum 01.01.10 €	Zugang Abgang- €	Abschreibung €	Stand zum 31.12.10 €
<b>200 Gew.Schutzrechte</b>	<b>5.000,00</b> <b>3.209,00</b>		<b>2.291,00</b>		<b>500,00</b>	<b>1.791,00</b>
<b>250 Ähnliche Rechte</b>	<b>5.000,00</b> <b>3.209,00</b>		<b>2.291,00</b>		<b>500,00</b>	<b>1.791,00</b>
<b>270 EDV-Software</b>	<b>12.500,00</b> <b>12.499,00</b>		<b>958,00</b>		<b>957,00</b>	<b>1,00</b>
<b>4000 Betriebsausstattung</b>	<b>3.574,00</b> <b>3.572,00</b>		<b>2,00</b>			<b>2,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>			<b>5.542,00</b>		<b>1.957,00</b>	<b>3.585,00</b>