

Christina SUFFA
Steuerberaterin

Adresse: Kirchenweg 35
90587 Obermichelbach
Telefon: (09 11) 76 42 54
Telefax: (09 11) 76 42 17
E-mail: christina-suffa@t-online.de
Homepage: www.steuerkanzlei-christina-suffa.com

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2020

Hinkel & Cie. GmbH

Königsallee 60

40212 Düsseldorf

A. Allgemeines

a) Auftrag

1. Die Geschäftsleitung der Firma

**Hinkel & Cie. GmbH
Sitz Düsseldorf**

hat mich beauftragt, den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2020 bis 31.12.2020 zu erstellen.

2. Auftrag zu materieller Prüfung der Buchführung und der Wertansätze habe ich nicht erhalten.
3. Die Arbeiten habe ich durchgeführt im Oktober 2021 - mit Unterbrechungen -.
4. Dem Abschluss liegt die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2020 zugrunde.

b) Zu den Gesellschaftsverhältnissen

1. Die Firma lautet

Hinkel & Cie. GmbH

Sitz der Gesellschaft ist Düsseldorf

2. Gegenstand des Unternehmens ist die Beratung von mittelständischen Unternehmen in kaufmännischen Angelegenheiten sowie die Durchführung von Maßnahmen zur Erlangung von wirtschaftlichen Zielen von mittelständischen Unternehmen und die Anlage des eigenen Vermögens.
3. Das Unternehmen wurde durch Gesellschaftsvertrag vom 1. Dezember 2005 unter der Firma ARTUS Consulting KG gegründet. Die handelsrechtliche Eintragung der Gesellschaft erfolgte am 13. Februar unter HRB 18508 beim Amtsgericht Düsseldorf. Mit Gesellschafterbeschluss vom 04.07.2009 wurde die Gesellschaft rückwirkend zum 1.1.2009 gem. §§ 190 ff.UmwG in eine GmbH umgewandelt und eine Namensänderung in ARUBA Consulting u. Beteiligungs- GmbH beschlossen. Seitdem wird die Gesellschaft unter HRB 61424 beim Amtsgericht Düsseldorf geführt. Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde eine weitere Namensänderung in Hinkel & Cie. GmbH beschlossen.
4. Das Stammkapital beträgt EUR 40.000,00 und ist voll eingezahlt. Das Stammkapital besteht aus vier Geschäftsanteilen.

Diese haben übernommen: Herr Klaus Hinkel mit EUR 10.000,00
Herr Hans Hinkel mit EUR 10.000,00
Herr Markus Plank mit EUR 10.000,00
Herr Markus Hörner mit EUR 10.000,00
5. Vertretungsberechtigte Geschäftsführer sind : Herr Klaus Hinkel
Herr Markus Plank
6. Das Geschäftsjahr läuft vom 1. Januar bis 31. Dezember

BILANZ
Hinkel & Cie. GmbH
Düsseldorf

Blatt 2

zum
31.12.2020

AKTIVA	Geschäftsjahr €	Vorjahr €	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
PASSIVA				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen	855,00	3,00	40.000,00	40.000,00
II. Finanzanlagen	573.225,05	573.225,05	14.000,00	14.000,00
	<u>574.080,05</u>	<u>573.228,05</u>	210.409,97	210.994,75
IV. Jahresüberschuss			39.976,40	-584,78
B. Umlaufvermögen			304.386,37	264.409,97
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	191.269,38	46.608,13	20.940,60	7.500,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 511,94)				
II. Wertpapiere	394.783,11	137.196,00	1.179.833,93	543.448,41
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	344.778,36	57.876,20		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	250,00	450,00		
	<u>1.505.160,90</u>	<u>815.358,38</u>	<u>1.505.160,90</u>	<u>815.358,38</u>

A. Eigenkapital

- I. Gezeichnetes Kapital
- II. Kapitalrücklage
- III. Gewinnvortrag
- IV. Jahresüberschuss

Summe Eigenkapital

B. Rückstellungen

C. Verbindlichkeiten

- davon gegenüber Gesellschaftern
EUR 144.000,00 (EUR 31.000,00)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
EUR 1.079.500,21 (EUR 43.348,51)
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr
EUR 500.333,72 (500.099,90)

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

AKTIVA		Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Konto	Bezeichnung		
Sachanlagen			
410	Geschäftsausstattung	1,00 €	1,00 €
420	Büroeinrichtung	853,00 €	1,00 €
480	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1,00 €	1,00 €
		<u>855,00 €</u>	<u>3,00 €</u>
Finanzanlagen			
510	Beteiligung Hinkel & Cie. Verm. AG	572.875,05 €	572.875,05 €
517	Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	350,00 €	350,00 €
		<u>573.225,05 €</u>	<u>573.225,05 €</u>
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1400	Forderungen aus L+L	14.958,03 €	2.478,77 €
1500	sonstige Vermögensgegenstände	- €	721,71 €
1549	Körperschaftssteuerrückforderung	- €	3.098,00 €
1550	Darlehen Hoerner Marius	- €	1.000,00 €
1551	Darlehen Mooi Invest	7.587,82 €	7.512,51 €
1552	Darlehen Andernomed AG	131.438,33 €	- €
1553	Darlehen MDBC Bio-Tec. Bet.	22.285,20 €	22.285,20 €
1554	Darlehen PiW ProInvestWeb GmbH	15.000,00 €	9.000,00 €
1555	Darlehen Casa Lollipop	- €	511,94 €
		<u>191.269,38 €</u>	<u>46.608,13 €</u>
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 511,94)			
	1555 Darlehen Casa Lollipop		
Wertpapiere			
1347	Zertifikate	91.901,90 €	19.179,00 €
1348	sonstige Wertpapiere	66.231,21 €	71.367,00 €
1349	Anleihen	236.650,00 €	46.650,00 €
		<u>394.783,11 €</u>	<u>137.196,00 €</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

AKTIVA	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Konto Bezeichnung		
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1200 DAB-Bank 3233383003	5.008,47 €	2.569,17 €
1210 DAB-Bank 3233383011	16.986,22 €	13.902,88 €
1215 Commerzbank, 0225173500	322.481,09 €	33.971,01 €
1216 Commerzbank, 0225173501	302,58 €	7.433,14 €
	<u>344.778,36 €</u>	<u>57.876,20 €</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	250,00	450,00
Summe Aktiva	<u><u>1.505.160,90</u></u>	<u><u>815.358,38</u></u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

Passiva	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Konto Bezeichnung		
Gezeichnetes Kapital		
800 Gezeichnetes Kapital	40.000,00 €	40.000,00 €
Kapitalrücklage		
840 Kapitalrücklage	14.000,00 €	14.000,00 €
Gewinnvortrag		
860 Gewinnvortrag vor Verwendung	210.409,97 €	210.994,75 €
Jahesüberschuss		
Jahresüberschuss	39.976,40 €	- 584,78 €
Rückstellungen		
956 Gewerbesteuerrückstellung	6.991,00 €	- €
963 Körperschaftssteuerückstellung	6.449,60 €	- €
966 Rückstellung für Aufbewahrungspflichten	5.500,00 €	5.500,00 €
977 Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	2.000,00 €	2.000,00 €
	<u>20.940,60 €</u>	<u>7.500,00 €</u>
Verbindlichkeiten		
625 Anleihen	500.000,00 €	500.000,00 €
731 Darlehen	500.000,00 €	- €
734 Darlehn II, Hans Hinkel	25.000,00 €	31.000,00 €
737 Verbindlichkeiten H. Hinkel	69.000,00 €	- €
739 Verbindlichkeiten M.Plank	50.000,00 €	- €
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	23.157,59 €	1.190,00 €
1707 Darlehn (sonstige VB)	333,72 €	99,90 €
1741 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.983,21 €	2.052,51 €
	<u>1.169.474,52 €</u>	<u>534.342,41 €</u>
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	- €	- 157,01 €
1575 Abziehbare Vorsteuer 16%	- 10.663,64 €	- €
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	- 12.610,97 €	- 4.250,63 €
1775 Umsatzsteuer 16%	27.764,81 €	- €
1776 Umsatzsteuer 19%	24.763,32 €	22.236,08 €
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	- 17.309,11 €	- 7.524,44 €
1781 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	- 1.585,00 €	- 1.198,00 €
	<u>10.359,41 €</u>	<u>9.106,00 €</u>
	<u>1.179.833,93 €</u>	<u>543.448,41 €</u>
Übertrag	1.505.160,90 €	815.358,38 €

Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

Passiva	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Konto Bezeichnung		
Übertrag	1.505.160,90 €	815.358,38 €

**davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem
Jahr EUR 679.500,21 (EUR 43.348,51)**

- 731 Darlehen
- 734 Darlehen II Hans Hinkel
- 737 Verbindlichkeiten H. Hinkel
- 739 Verbindlichkeiten M. Plank
- 1700 Sonstige Verbindlichkeiten
- 1741 Verbindlichkeiten Lohn- und Kirchensteuer

- 1571 Abziehbare Vorsteuer 7%
- 1575 Abziehbare Vorsteuer 16%
- 1576 Abziehbare Vorsteuer 19%
- 1775 Umsatzsteuer 16%
- 1776 Umsatzsteuer 19%
- 1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen
- 1781 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11

**davon mit einer Restlaufzeit von mehr als
einem Jahr EUR 500.333,72
(EUR 500.099,90)**

- 625 Anleihen
- 1707 Dalehen (sonstige VB)

Summe Passiva

1.505.160,90 €

815.358,38 €

Gewinn und Verlustrechnung für den Zeitraum 01.01.2020 bis 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH, Düsseldorf

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Rohergebnis	313.863,48	117.032,00
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	74.609,45	65.240,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.158,39	1.318,69
	<u>75.767,84</u>	<u>66.558,69</u>
3. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	206,74	0,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	140.802,48	33.250,03
5. Erträge aus Beteiligungen	-5926,49	509,81
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	5.840,09	2.706,18
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.607,58	424,57
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens - davon außerplanmäßige Abschreibungen EUR 5.135,00 (EUR 0,00)	5.135,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.484,91	25.349,09
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15.011,29	-3.900,47
11. Ergebnis nach Steuern	<u>39.976,40</u>	<u>-584,78</u>
12. Jahresüberschuss	<u>39.976,40</u>	<u>-584,78</u>

Kontennachweis zur G.u.V. zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

Konto Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Rohergebnis		
2752 Erl. Vermietung/Verpachtung	13.200,00 €	- €
8338 Nicht steuerbare Umsätze Dirttland	10.000,00 €	- €
8400 Erlöse 19%/16% Ust	243.263,64 €	117.032,00 €
8401 Erlöse 19%/16% USt	23.248,58 €	- €
8410 Erlöse 19% USt	24.151,26 €	- €
	<u>313.863,48 €</u>	<u>117.032,00 €</u>
Löhne und Gehälter		
4120 Gehälter	5.009,45 €	5.640,00 €
4124 Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	69.600,00 €	59.600,00 €
	<u>74.609,45 €</u>	<u>65.240,00 €</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.106,80 €	1.268,32 €
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	51,59 €	50,37 €
	<u>1.158,39 €</u>	<u>1.318,69 €</u>
Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
4830 Abschreibung auf Sachanlagen	206,74 €	- €
Übertrag	237.888,90 €	50.473,31 €

Kontennachweis zur G.u.V. zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

Konto Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag	237.888,90 €	50.473,31 €
sonstige betriebliche Aufwendungen		
2010 Betriebsfremde Aufwendungen	511,94 €	196,10 €
2381 Zuwendungen.Spenden	- €	500,00 €
4210 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	- €	3.500,00 €
4380 Beiträge	- €	460,13 €
4390 sonstige Abgaben	931,96 €	163,25 €
4600 Werbekosten	11.134,16 €	200,00 €
4640 Repräsentationskosten	- €	2.242,99 €
4663 Reisekosten Arbeitnehmer,Fahrtkosten	4.744,94 €	6.601,86 €
4666 Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	- €	366,49 €
4900 Sonstige betrieblichen Aufwendungen	- €	2.205,19 €
4909 Femdleistungen und Fremdarbeiten	106.962,38 €	12.072,40 €
4920 Telefon	2.264,43 €	2.071,20 €
4930 Bürobedarf	205,17 €	- €
4950 Rechts- und Beratungskosten	9.507,40 €	70,00 €
4955 Buchführungskosten	1.408,90 €	762,20 €
4957 Abschluss- und Prüfungskosten	960,20 €	960,20 €
4970 Benkosten des Geldverkehrs	2.171,00 €	878,02 €
	<u>140.802,48 €</u>	<u>33.250,03 €</u>
Erträge aus Beteiligungen		
2600 Erträge aus Beteiligungen	- 5.926,49 €	509,81 €
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
2640 Zins- und Dividendenerträge	5.840,09 €	2.706,18 €
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	75,31 €	424,57 €
2654 Erträge Wertpaiere/Ausleihungen UV	11.532,27 €	- €
	<u>11.607,58 €</u>	<u>424,57 €</u>
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
4870 Abschreibung Finanzanlagen (dauerhaft)	5.135,00 €	- €
davon außerplanmäßige Abschreibungen EUR 5.135,00 (EUR 0,00)		
4870 Abschreibungen Finanzanlagen (dauerhaft)		
Übertrag	103.472,60 €	20.863,84 €

Kontennachweis zur G.u.V. zum 31.12.2020
Hinkel & Cie. GmbH

Konto Bezeichnung	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
Übertrag	103.472,60 €	20.863,84 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
2110 Zinsaufwendungen f. kfr. Verbindlichkeiten	- €	1,87 €
2120 Zinsaufwendungen f. kfr. Verbindlichkeiten	23.068,25 €	- €
2121 Verzinsung Anleihen	25.416,66 €	25.347,22 €
	<u>48.484,91 €</u>	<u>25.349,09 €</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
2200 Körperschaftsteuer	6.060,71 €	- 3.900,47 €
2208 Solidaritätszuschlag	416,60 €	- €
2213 Kapitalertragsteuer 25% (KapG)	1.542,98 €	- €
4320 Gewerbesteuer	6.991,00 €	- €
	<u>15.011,29 €</u>	<u>- 3.900,47 €</u>
Jahresüberschuss	<u><u>39.976,40 €</u></u>	<u><u>- 584,78 €</u></u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Hinkel & Cie. GmbH

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
410 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	1,00				1,00
	Abschreibung	0,00				0,00
	Buchwerte	1,00				1,00
420 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K	1,00	1.058,74			1.059,74
	Abschreibung	0,00	206,74			206,74
	Buchwerte	1,00	1.058,74		206,74	853,00
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	1.198,23				1.198,23
	Abschreibung	1.197,23				1.197,23
	Buchwerte	1,00				1,00
510 Beteiligung Hinkel&Cie Vermögensverw. AG	Ansch-/Herst-K	572.875,05				572.875,05
	Abschreibung	0,00				0,00
	Buchwerte	572.875,05				572.875,05
517 Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	Ansch-/Herst-K	350,00				350,00
	Abschreibung	0,00				0,00
	Buchwerte	350,00				350,00
	Ansch-/Herst-K	574.425,28	1.058,74			575.484,02
	Abschreibung	1.197,23	206,74			1.403,97
	Buchwerte	573.228,05	1.058,74		206,74	574.080,05

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Hinkel & Cie. GmbH

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
410 Geschäftsausstattung							
410001 Laptop	31.12.2017 Keine AfA	AHK Absch BW	1,00 0,00 1,00				1,00 0,00 1,00
Geschäftsausstattung		AHK	1,00				1,00
		Absch	0,00				0,00
		BW	1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Hinkel & Cie. GmbH

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
420 Büroeinrichtung							
420001 Büroeinrichtung	31.12.2017 Keine AfA	AHK Absch BW	1,00 0,00 1,00				1,00 0,00 1,00
420002 I Phone 11 Pro	19.06.2020 Linear 3/00 33,33	AHK Absch BW	0,00 0,00 0,00	1.058,74 206,74 1.058,74		206,74	1.058,74 206,74 852,00
Büroeinrichtung		AHK Absch BW	1,00 0,00 1,00	1.058,74 206,74 1.058,74		206,74	1.059,74 206,74 853,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Hinkel & Cie. GmbH

Bezeichnung	Datum AfA-Art ND %	Entw. der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
480 Geringwertige Wirtschaftsgüter							
480001	31.12.2017	AHK	1,00				1,00
	Keine AfA	Absch	0,00				0,00
		BW	1,00				1,00
480002	22.02.2018	AHK	588,15				588,15
	GWG/voll	Absch	588,15				588,15
	1/00 100,00	BW	0,00				0,00
480003	09.05.2018	AHK	609,08				609,08
	GWG/voll	Absch	609,08				609,08
	1/00 100,00	BW	0,00				0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		AHK	1.198,23				1.198,23
		Absch	1.197,23				1.197,23
		BW	1,00				1,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Hinkel & Cie. GmbH

Bezeichnung	Datum		Entw. der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
	AfA-Art	ND %						
517 Beteiligungen an Kapitalgesellschaft								
517002 Kommanditeinlage MDBC	15.05.2018		AHK	350,00				350,00
Bio-Tec-Beteiligungs Holding	Keine AfA		Absch	0,00				0,00
			BW	350,00				350,00
Beteiligungen an Kapitalgesellschaft				AHK	350,00			350,00
				Absch	0,00			0,00
				BW	350,00			350,00
				AHK	574.425,28	1.058,74		575.484,02
				Absch	1.197,23	206,74		1.403,97
				BW	573.228,05	1.058,74	206,74	574.080,05

Anhang

**zum
Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2020**

**der Firma
Hinkel & Cie. GmbH
Sitz Düsseldorf**

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für das Anlagevermögen wurden Abschreibungen gemäß § 253 Abs.2 HGB vorgenommen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Niederstwertprinzip nach § 253 Abs.3 HGB bewertet.

Rückstellungen wurden gebildet für ungewisse Verbindlichkeiten nach § 249 Abs.1 HGB.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren

Düsseldorf, den

Klaus Hinkel, Geschäftsführer

Christina SUFFA
Dipl.Kffr.
Steuerberaterin

Bescheinigung

Vorliegenden Abschluss habe ich erstellt nach der von uns gefertigten Buchhaltung und mir vom Geschäftsführer Herrn Markus Plank übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünften. Prüfungshandlungen habe ich nicht vorgenommen, da hierfür kein Auftrag vorlag.

