

Erstellungsbericht über den Jahresabschluss
zum 31.12.2019
der Reichel AG,
Kremser Str. 5, 93055 Regensburg



REICHEL

Inhaltsverzeichnis

1	Hauptbericht	3
1.1	Keine Beauftragung eines Steuerberaters	3
1.1.1	Eigene Erstellung	3
1.1.2	Durchführung	5
1.2	Grundlagen des Jahresabschlusses	5
1.2.1	Buchführung und Inventar	5
1.2.2	Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	7
1.2.3	Festlegungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	7
1.3	Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	7
1.3.1	Rechtliche Verhältnisse	7
1.3.2	Steuerliche Verhältnisse.....	8
1.4	Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	8
2	Erläuterungsbericht.....	9
2.1	Erläuterungen zur Aktivseite	9
2.2	Erläuterungen zur Passivseite	11
2.3	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	13
3	Anlagen.....	17
3.1	Bilanz	17
3.2	Angaben unter der Bilanz nach § 264 Absatz 1 Satz 5 HGB	18
3.2.1	Die in § 268 Absatz 7 HGB genannte Angaben	18
3.2.2	Die in § 285 Nummer 9 Buchstabe c genannten Angaben	18
3.2.3	Die in § 160 Absatz 3 Satz 2 AktG genannten Angaben	18
3.3	Gewinn- und Verlustrechnung	19
4	Schlussbemerkung	20

Abbildungsverzeichnis

Abb. 1: Jahresabschluss einer Kleinstkapitalgesellschaft..... 4

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Kleinstkapitalgesellschaft 3
Tabelle 2: Angaben im Handelsregister 8
Tabelle 3: Steuerliche Verhältnisse 8
Tabelle 4: Aktienstammdaten 11
Tabelle 5: Aktionärsstruktur 11

Abkürzungsverzeichnis

Abb.	Abbildung
Abs.	Absatz
ff.	fortfolgende

1 Hauptbericht

1.1 Keine Beauftragung eines Steuerberaters

1.1.1 Eigene Erstellung

Der Vorstand der

Reichel AG, Regensburg

hat den Jahresabschluss zum 31.12.2019 aus den im Unternehmen vorhandenen Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen nach gesetzlichen Vorgaben und innerhalb der zur Ausübung bestehenden Wahlrechte selbst erstellt.

Die Erstellung erfolgte in der Zeit vom 27. November 2020 bis zum 03. Dezember 2020 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Regensburg.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der gesetzlichen Vertretung der Gesellschaft, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Nach den in § 267a Abs. 1 HGB i. V. m. § 267 Abs. 4 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleinstkapitalgesellschaft.

Betrag in EUR	2019	2018	2017	2016
Bilanzsumme	153.472,54	125.724,80	112.285,94	264.853,24
Umsatzerlöse	285.627,10	407.433,76	427.429,77	335.536,59
Anzahl der Arbeitnehmer	3	3	3	3

Tabelle 1: Kleinstkapitalgesellschaft

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden von den größenabhängigen Erleichterungen wie folgt Gebrauch gemacht:

- Ein Anhang wurde nicht aufgestellt, da bei Kleinstkapitalgesellschaften bestimmte Angaben unter der Bilanz genügen, § 264 Abs. 1 Satz 5 HGB.
- Ein Lagebericht wurde nicht aufgestellt, da für Kleinstkapitalgesellschaften die größenabhängige Erleichterung für kleine Kapitalgesellschaften (§ 264 Abs. 1 Satz 4 HGB) gemäß § 267a Abs. 2 HGB ebenfalls gelten.

- Kleinstkapitalgesellschaften brauchen gemäß § 266 Abs. 1 Satz 4 HGB nur eine verkürzte Bilanz aufzustellen, in die nur die in den § 266 Abs. 2 und 3 HGB mit Buchstaben bezeichneten Posten gesondert und in der vorgeschriebenen Reihenfolge aufgenommen werden.
- Kleinstkapitalgesellschaften können gemäß § 275 Abs. 5 HGB eine verkürzte Gewinn- und Verlustrechnung darstellen.

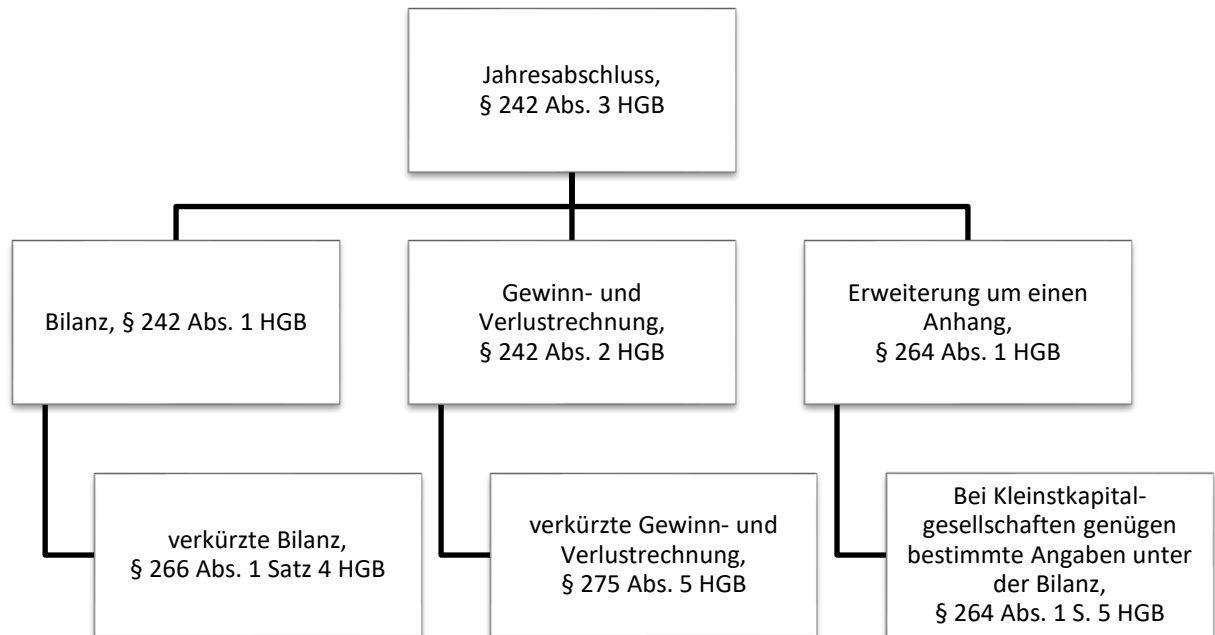


Abb. 1: Jahresabschluss einer Kleinstkapitalgesellschaft

Eine Kapitalflussrechnung und ein Eigenkapitalpiegel wurden nicht erstellt, da die Gesellschaft keine kapitalmarktorientierte Kapitalgesellschaft im Sinne von § 264d HGB ist.

Eine Offenlegung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 sowie der anderen notwendigen Unterlagen ist erfolgt.

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der Antworten zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (§ 242 Abs. 3 HGB), zu erstellen.

1.1.2 Durchführung

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden im Rahmen der Erstellung nach gesonderten Vorgaben des Vorstands ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für Kleinstkapitalgesellschaften.

Dem Vorstand ist bekannt, dass kleine Kapitalgesellschaften den Jahresabschluss später aufstellen darf, jedoch innerhalb der ersten sechs Monate des Geschäftsjahres, § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB. Aufgrund besonderer Umstände im Geschäftsjahr 2019 (Umzug innerhalb von Regensburg, Krankheit des Vorstandsvorsitzenden) sowie im Jahr 2020 (personelle Einsparungsmaßnahmen, Auswirkungen von Corona) entschuldigt sich der Vorstand vielmals für die Verspätung bei den Aktionären, der Hauptversammlung und dem Aufsichtsrat.

1.2 Grundlagen des Jahresabschlusses

1.2.1 Buchführung und Inventar

Für die Gesellschaft besteht die handelsrechtliche Buchführungspflicht für Aktiengesellschaften aus dem allgemeinen Handelsrecht gemäß § 238 HGB sowie aus den handelsrechtlichen Nebengesetzen gemäß §§ 150 ff. AktG. Ergänzend gelten die Vorschriften zum Jahresabschluss für Kapitalgesellschaften gemäß §§ 264 – 289 HB. Die steuerrechtliche Buchführungspflicht ergibt sich für die Gesellschaft derivativ aus § 140 AO.

Die Buchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware financial office pro erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware financial office pro erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware financial office pro erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Das Vorratsvermögen wurde von der Gesellschaft bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben durch die Einbringung eines Einzelunternehmens in die Aktiengesellschaft mit Wirkung zum 01.01.2018 eine nennenswerte organisatorische Änderung erfahren. Diese in 2018 eingeführten Verfahrensänderungen wurden im vorliegenden Geschäftsjahr 2019 fortgeführt. Der Reichel Verlag wurde 2018 in die Manu Systems AG eingebracht. Die Aktiengesellschaft hat sich im Jahr 2018 in Reichel AG umbenannt und wird als ein Mehrspartenunternehmen geführt. Jede Sparte, d. h. Reichel Internet sowie Reichel Verlag, verfügt weiterhin über eine eigenständig organisierte Buchführung. Allerdings werden die jeweiligen Buchführungen beider Sparten am Jahresende nach den folgenden Regeln in einer gemeinsamen Buchführung konsolidiert:

Konsolidierung der Konten von Reichel Internet

Sachkonten: bleiben

Debitorenkonten: bleiben

Kreditorenkonten: bleiben

Konsolidierung der Konten von Reichel Verlag

Sachkonten:

1140=>1141

1700=>1710

1701=>1711

1800=>1810

4300=>4301

4400=>4401

9000=>9001

Debitorenkonten:

1DDDD => 4DDDD

Kreditorenkonten:

7KKKK => 9KKKK

1.2.2 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses.

1.2.3 Festlegungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf den EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Lexware financial office pro erfüllt die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

1.3 Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

1.3.1 Rechtliche Verhältnisse

Registereintrag	Handelsregister B des Amtsgerichts Regensburg
Nummer der Firma	HRB 10668
Firma	Reichel AG
Sitz	Regensburg
Geschäftsanschrift	Kremser Str. 5, 93055 Regensburg
Gegenstand des Unternehmens	Versand- und Internet-Einzelhandel mit Waren aller Art (gemäß NACE Code 47.91) Verlegen von Büchern (gemäß NACE Code 58.11), insbesondere Herstellung und Vertrieb von Büchern, Hörbüchern und ähnlicher Erzeugnisse in gedruckter und elektronischer Form Verwaltung eigenen Vermögens
Grund- oder Stammkapital	92.046,82 EUR

Allgemeine Vertretungsregelung	Ist nur ein Vorstand bestellt, so vertritt es die Gesellschaft allein. Sind mehrere Vorstandsmitglieder bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Vorstandsmitglieder gemeinsam vertreten.
Vorstand	Vorstand: Reichel, Gertraud, Weilersbach, *09.03.1943 Einzelvertretungsberechtigt: Vorstand Reichel, Marco, Regensburg, *07.03.1974
Rechtsform, Satzung	Aktiengesellschaft Satzung vom 01.10.2003 Zuletzt geändert durch Beschluss vom 22.06.2018

Tabelle 2: Angaben im Handelsregister

1.3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt	Regensburg
Steuernummer	244/120/50084

Tabelle 3: Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft unterliegt der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Die Gesellschaft unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

1.4 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Gegenstand der Erstellung ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung und weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

2 Erläuterungsbericht

2.1 Erläuterungen zur Aktivseite

Bilanz Aktiva in EUR

31. Dezember 2019

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

2. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte **2,00**

00135 EDV-Software 2,00

4. geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände **921,85**

00170 Anzahlungen auf immaterielle
Vermögensgegenstände 921,85

Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände 923,85

II. Sachanlagen

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung **29.084,00**

00540 Lkw 19.389,00

00650 Büroeinrichtung 9.570,00

00670 Geringwertige Wirtschaftsgüter 85,00

00690 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung 40,00

Summe II. Sachanlagen 29.084,00

Summe A. Anlagevermögen **30.007,85**

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

3. fertige Erzeugnisse und Waren **30.845,24**

01140 Waren Reichel Internet 14.836,49

Die Vorräte der Sparte Reichel Internet (Konto 1140) wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

01141 Waren Reichel Verlag 16.008,75

Die Vorräte der Sparte Reichel Verlag (Konto 1141) betreffen die im Auftrag des Verlags produzierten und noch nicht verkauften Bücher, Hörbücher und E-Books. Die Bücher wurden durch eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) zum Jahresende erfasst.

Gemäß den Bewertungskriterien im deutschen Buchhandel sind bei Büchern Bewertungsabschläge in Abhängigkeit vom Jahr der Herausgabe und der Lagerdauer vorzunehmen.

4. geleistete Anzahlungen auf Vorräte **-149,47**

01190 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (von Vorräten offen abgesetzt)	-149,47
Summe I. Vorräte	30.695,77

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.638,45
01200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.460,72
01240 Zweifelhafte Forderungen	177,73

Die Position Zweifelhafte Forderungen wurden wegen dem Vollstreckungsbescheid zu einer unbezahlten Rechnung gebucht.

4. sonstige Vermögensgegenstände	2.610,50
01355 Kauttionen - Restlaufzeit größer 1 Jahr	2.165,00
01370 Durchlaufende Posten	31,49
01434 Vorsteuer in Folgeperiode/im Folgejahr abziehbar	361,00
03300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53,01

Summe II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.248,95
--	------------------

IV. Kassenbestand, Guthaben b. Kreditinstituten, Postgiro	68.069,97
--	------------------

01600 Kasse	160,61
01700 Postbank 773147809	58.271,06
01710 Postbank 074830850	6.997,31
01800 PayPal Reichel Internet	2.355,48
01810 PayPal Reichel Verlag	285,51

Summe B. Umlaufvermögen	122.014,69
--------------------------------	-------------------

C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.450,00
--------------------------------------	-----------------

01900 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.450,00
----------------------------------	----------

Summe Aktiva	153.472,54
---------------------	-------------------

2.2 Erläuterungen zur Passivseite

Bilanz Passiva in EUR

31. Dezember 2019

A. Eigenkapital

I. Kapital

Gezeichnetes Kapital

02900 Gezeichnetes Kapital

92.046,82

Die Manu Systems AG hat sich im früheren Geschäftsjahr 2018 in die Reichel AG umbenannt. Die bisherigen MANU SYSTEMS Aktien sind seitdem Aktien der Reichel AG.

Alle Informationen auf einen Blick:

Aktienstammdaten	
Grundkapital	92.046,82 EUR
Anzahl der Aktien	92.000 Stück
Gattung	Stückaktien Vinkulierte Namensaktien

Tabelle 4: Aktienstammdaten

Aktionärsstruktur:

Anteilseigner	
Marco Reichel	79,07 %
Bernd Worsch	13,85 %
Urs Karger	4,07 %
Dr. Thiemo Rudolph	2,17 %
Gertraud Reichel	0,81 %
Streubesitz	
Zahl der Anteilseigner	5

Tabelle 5: Aktionärsstruktur

Nicht zum Streubesitz gerechnet werden Aktien, die mittelbar oder unmittelbar von einem Organmitglied gehalten werden oder von einer Person, die mindestens 10% der ausgegebenen Aktiengattung hält.

Summe I. Kapital	92.046,82
II. Kapitalrücklagen	45.000,00
02925 Kapitalrücklage durch Ausgabe von Anteilen über Nennbetrag	45.000,00
IV. Gewinn- und Verlustvortrag	-27.482,43
02978 Verlustvortrag vor Verwendung	-27.482,43
V. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-2.033,60

Summe A. Eigenkapital	107.530,79
B. Rückstellungen	
3. sonstige Rückstellungen	617,00
03096 Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	617,00
Summe B. Rückstellungen	617,00
C. Verbindlichkeiten	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.996,33
01720 Postbank VISA Corporate Card	3.996,33
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	13,08
03260 Erhaltene Anzahlungen 7 % USt.	13,08
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	35.110,82
03300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.110,82
8. sonstige Verbindlichkeiten	6.204,52
01200 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	569,77
01401 Abziehbare Vorsteuer 7 %	-363,78
01402 Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb	-1.496,00
01404 Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb 19 %	-17.675,73
01406 Abziehbare Vorsteuer 19 %	-16.396,47
01433 Entstandene Einfuhrumsatzsteuer	-24,29
03700 Verbindlichkeiten Steuern und Abgaben	262,43
03730 Verbindlichkeiten aus Lohn- u. Kirchensteuer	198,16
03801 Umsatzsteuer 7 %	9.172,23
03802 Umsatzsteuer aus EG-Erwerb	1.496,00
03804 Umsatzsteuer aus EG-Erwerb 19 %	17.675,73
03806 Umsatzsteuer 19 %	19.027,62
03820 Umsatzsteuervorauszahlungen	-11.399,25
03840 USt laufendes Jahr	5.138,90
03841 USt Vorjahr	19,20
Summe C. Verbindlichkeiten	45.324,75
Summe Passiva	153.472,54

2.3 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR

zum 31. Dezember 2019

1. Umsatzerlöse	285.627,10
04120 Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a. UStG	28.498,06
04125 Steuerfreie EG-Lieferungen § 4 Nr.1b UStG	21.911,30
04301 Erlöse 7 % USt Reichel Verlag	135.115,86
04310 Erlöse EG-Lieferungen 7 % UStG	156,82
04315 Erlöse EG-Lieferungen 19 % UStG	4.148,30
04400 Erlöse 19 % USt Reichel Internet	91.822,83
04401 Erlöse 19 % USt Reichel Verlag	4.025,11
04730 Gewährte Skonti	-1,32
04731 Gewährte Skonti 7 % USt	-49,86
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.403,50
04830 Sonstige betriebliche Erträge	8.403,50
3. Materialaufwand	-140.291,89
05130 Einkauf - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 19% Vorsteuer	-91,70
05300 Wareneingang 7 % Vorsteuer	-818,30
05400 Wareneingang 19 % Vorsteuer	-481,06
05420 EG-Erwerb 7 % Vorsteuer und 7 % Umsatzsteuer	-21.371,05
05425 EG-Erwerb 19 % Vorsteuer und 19 % Umsatzsteuer	-93.030,09
05559 Steuerfreie Einfuhren	-169,49
05736 Erhaltene Skonti 19 % Vorsteuer	1,98
05880 Bestandsveränd. - Roh-, Hilfsstoffe, Waren	6.671,99
05906 Fremdleistungen 19% Vorsteuer	-8.000,43
05908 Fremdleistungen 7% Vorsteuer	-3.195,00

Erstellungsbericht über den Jahresabschluss zum 31.12.2019
Reichel AG, 93055 Regensburg

05909 Fremdleistungen ohne Vorsteuer	-2.371,00
05980 Fremdleistungen (Entgelte für Rechte und Lizenzen)	-17.437,74
4. Personalaufwand	-80.801,29
06020 Gehälter	-76.272,50
06070 Krankengeldzuschüsse	101,96
06110 Gesetzliche soziale Aufwendungen	-4.567,65
06120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	-63,10
5. Abschreibungen	-3.825,01
06220 Abschreibungen auf Sachanlagen	-3.059,00
06222 Abschreibungen auf Kfz	-746,01
06260 Sofortabschreibung GWG	-20,00
<p>Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.</p> <p>Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.</p>	
6. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-71.146,01
Raumkosten	-16.072,22
06305 Raumkosten	-45,00
06310 Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	-15.421,02
06325 Gas, Strom, Wasser	-230,51
06330 Reinigung	-94,11
06335 Instandhaltung betrieblicher Räume	-245,45
06345 Sonstige Raumkosten	-36,13
Versicherungen, Beiträge und Abgaben	-863,65
06420 Beiträge	-818,15
06430 Sonstige Abgaben	-45,50
Reparaturen und Instandhaltungen	-1.443,97
06490 Sonstige Reparaturen, Instandhaltungen	-7,98
06495 Wartungskosten für Hard- und Software	-1.435,99

Erstellungsbericht über den Jahresabschluss zum 31.12.2019
Reichel AG, 93055 Regensburg

Fahrzeugkosten	-457,86
06500 Fahrzeugkosten	-14,58
06520 Kfz-Versicherungen	-71,50
06570 Sonstige Kfz-Kosten	-371,78
Werbe- und Reisekosten	-13.498,02
06600 Werbekosten	-11.150,56
06610 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	-49,49
06630 Repräsentationskosten	-1.661,43
06640 Bewirtungskosten	-107,55
06644 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	-46,09
06650 Reisekosten Arbeitnehmer	-404,79
06663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	-45,78
06664 Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwand	-32,33
Kosten der Warenabgabe	-20.941,04
06700 Kosten der Warenabgabe	-12.765,26
06710 Verpackungsmaterial	-192,21
06780 Fremdarbeiten (Vertrieb)	-7.983,57
verschiedene betriebliche Kosten	-17.869,25
06303 Fremdleistungen/Fremdarbeiten	-577,39
06800 Porto	-1.304,06
06805 Telefon	-703,74
06810 Telefax und Internetkosten	-783,47
06815 Bürobedarf	-156,78
06820 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	-411,78
06821 Fortbildungskosten	-268,00
06825 Rechts- und Beratungskosten	-2.003,43
06830 Buchführungskosten	-1.640,00
06837 Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	-25,17
06845 Werkzeuge und Kleingeräte	-841,27
06850 Sonstiger Betriebsbedarf	-3.317,08
06855 Nebenkosten des Geldverkehrs	-1.491,47

Erstellungsbericht über den Jahresabschluss zum 31.12.2019
Reichel AG, 93055 Regensburg

06859 Aufwendungen für Abraum- und Abfallbeseitigung	-140,00
06931 Forderungsverluste 7 % USt	-4.205,61

Bei den Forderungsverlusten (Sachkonto 06931) handelt es sich um eine Folge der Insolvenz des Buchgroßhändlers KNV. KNV hatte im Februar 2019 Insolvenz angemeldet. Mit der Insolvenz sind finanzielle Verlust für den Reichel Verlag verbunden.

7. Steuern	0,00
8. Jahresfehlbetrag	2.033,60
Summe Ergebnis nach Steuern	-2.033,60
Gesamt	-2.033,60
Jahresverlust	2.033,60

3 Anlagen

3.1 Bilanz

Bilanz Aktiva in EUR

31. Dezember 2019

A. Anlagevermögen	30.007,85
B. Umlaufvermögen	122.014,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.450,00
Summe Aktiva	153.472,54

Bilanz Passiva in EUR

31. Dezember 2019

A. Eigenkapital	107.530,79
B. Rückstellungen	617,00
C. Verbindlichkeiten	45.324,75
Summe Passiva	153.472,54

3.2 Angaben unter der Bilanz nach § 264 Absatz 1 Satz 5 HGB

3.2.1 Die in § 268 Absatz 7 HGB genannte Angaben

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln. Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Begebungen und Übertragung von Schecks. Es bestehen keine Bürgschaften. Es bestehen keine Gewährleistungsverträge, die über die Verpflichtungen aufgrund gesetzlicher Vorschriften hinausgehen. Es bestehen keine Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten. Daher bestehen keine der in § 251 HGB bezeichneten Verbindlichkeiten, auf die § 268 Absatz 7 HGB Bezug nimmt.

3.2.2 Die in § 285 Nummer 9 Buchstabe c genannten Angaben

Keinem Mitglied des Vorstands und keinem Mitglied des Aufsichtsrats wurde ein Vorschuss oder ein Kredit gewährt. Auch wurden im Geschäftsjahr keine Beträge zurückgezahlt oder erlassen.

3.2.3 Die in § 160 Absatz 3 Satz 2 AktG genannten Angaben

Die Reichel AG hat keine von ihr selbst oder durch eine andere Person für Rechnung der Gesellschaft erworbene oder gehaltene eigene Aktien.

3.3 Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR zum 31. Dezember 2019

1. Umsatzerlöse	285.627,10
2. Sonstige Erträge	8.403,50
3. Materialaufwand	-140.291,89
4. Personalaufwand	-80.801,29
5. Abschreibungen	-3.825,01
6. Sonstige Aufwendungen	-71.146,01
7. Steuern	0,00
8. Jahresfehlbetrag	2.033,60

4 Schlussbemerkung

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde, ausgehend von der Vorjahresbilanz, aus den Büchern des Unternehmens unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften und unter Anwendung zulässiger Bewertungsmethoden aufgestellt.

Der Jahresabschluss schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR 2.033,60 EUR. Der Verlustvortrag vor Verwendung in Höhe von € 27.482,43 wird nach Ergebnisverwendung, über die die Hauptversammlung entscheidet, zu einem Verlustvortrag nach Verwendung in Höhe von EUR 29.516,03.

Alle Finanzkonten sind durch entsprechende Auszüge zum 31. Dezember 2019 nachgewiesen.

Ort, Datum, Unterschrift Vorstandsmitglied

Ort, Datum, Unterschrift Vorstandsmitglied

