

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung
für das Rumpfgeschäftsjahr 01. Januar 2022 bis
31. März 2022

CE Community Editions GmbH

Köln

Bilanz der CE Community Editions GmbH
zum 31. März 2022

A k t i v a	Stand am 31.03.2022	Stand am 31.12.2021
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.195,36	12.045,90
	<u>10.195,36</u>	<u>12.045,90</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Manuskriptbestand	0,00	0,00
2. Unfertige Erzeugnisse	40.620,65	17.094,53
3. Fertige Erzeugnisse	903.938,31	644.688,90
4. Geleistete Anzahlungen	239.131,61	222.421,73
	<u>1.183.690,57</u>	<u>884.205,16</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.341.196,36	3.506.363,82
2. Sonstige Vermögensgegenstände	966.201,04	269.364,74
	<u>2.307.397,40</u>	<u>3.775.728,56</u>
	<u>3.491.087,97</u>	<u>4.659.933,72</u>
III. Flüssige Mittel	<u>705.970,79</u>	<u>606.627,07</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>13.199,57</u>	<u>3.956,75</u>
	<u>4.220.453,69</u>	<u>5.282.563,44</u>

Passiva	Stand am 31.03.2022	Stand am 31.12.2021
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00
II. Kapitalrücklage	792.318,03	792.318,03
III. Gewinnrücklagen		
Andere Gewinnrücklagen	1.243.451,14	0,00
IV. Gewinnvortrag	241.021,23	1.407.139,34
V. Jahresfehlbetrag (i. V. Jahresüberschuss)	-99.039,28	377.333,03
	2.203.751,12	2.602.790,40
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	3.286,22	6.404,16
2. Sonstige Rückstellungen	1.016.536,40	2.091.961,17
	1.019.822,62	2.098.365,33
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	250.610,28	522.917,65
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	220.875,00	0,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	525.394,67	58.490,06
	996.879,95	581.407,71
	4.220.453,69	5.282.563,44

Gewinn- und Verlustrechnung
der CE Community Editions GmbH
für die Zeit vom 01. Januar 2022 bis zum 31.03.2022

	01.01.2022 bis 31.03.2022	2 0 2 1
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.034.018,87	7.629.006,55
2. Erhöhung (i. V. Verminderung) des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	282.775,53	344.586,35
3. Sonstige betriebliche Erträge	44.011,01	122.556,26
	<u>1.360.805,41</u>	<u>8.096.149,16</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren	450,00	1.793,93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	840.427,72	4.517.933,69
	<u>840.877,72</u>	<u>4.519.727,62</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	196.954,32	704.852,73
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	42.772,69	187.470,34
	<u>239.727,01</u>	<u>892.323,07</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.374,90	9.819,69
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	370.234,29	2.052.906,36
	<u>-98.408,51</u>	<u>621.372,42</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,28
9. Steuern vom Einkommen (i. V. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag)	630,77	244.039,67
	<u>630,77</u>	<u>244.039,39</u>
10. Ergebnis nach Steuern	<u>-99.039,28</u>	<u>377.333,03</u>
11. Jahresfehlbetrag (i. V. Jahresüberschuss)	<u>-99.039,28</u>	<u>377.333,03</u>

Anhang der CE Community Editions GmbH, Köln

für das Rumpfgeschäftsjahr per 31.03.2022

I. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss zum 31. März 2022 der CE Community Editions GmbH, Köln, eingetragen im Handelsregister unter HRB 30651 beim Amtsgericht Köln, wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs sowie des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind auch im Anhang aufgeführt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Die Geschäftsführung hat von der Erleichterung des § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB Gebrauch gemacht und keinen Lagebericht aufgestellt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der geschätzten Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände vorgenommen. Bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 800,00 € wurden im Jahr des Zugangs in voller Höhe abgeschrieben.

Das Vorratsvermögen wurde mit den Anschaffungs- bzw. Herstellkosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die Forderungen, sonstigen Vermögensgegenstände und Guthaben bei Kreditinstituten sind mit ihrem Nennwert angesetzt. Sämtliche Forderungen haben eine Laufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die bis zum Bilanzstichtag noch nicht veranlagten Steuern. Die sonstigen Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Für in Folgeperioden zu erwartende Remissionen aus bereits realisierten Umsätzen wurde auf Basis von Erfahrungswerten eine entsprechende Rückstellung dotiert.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert. Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Laufzeit von bis zu einem Jahr.

III. ANGABEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse werden, wie in den Vorperioden, gekürzt um die Remissionen auf Umsatzerlöse aus Vorperioden ausgewiesen. Zusätzlich wurde hier im Berichtszeitraum eine Rückstellung für erwartete Remissionen auf im Berichtszeitraum realisierte Umsatzerlöse berücksichtigt.

Periodenfremde Erträge

Die CE Community Editions GmbH verzeichnete im Berichtsjahr periodenfremde Erträge in Höhe von 2.767,79 €, welche sich im Wesentlichen auf Vereinnahmungen von Einbehalten aus den Vorjahren beziehen.

Periodenfremde Aufwendungen

Im Berichtsjahr verzeichnete die Gesellschaft periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 4.243,64 €, die sich im Wesentlichen aus der Ausbuchung von Forderungen aufgrund von Remissionen ergeben.

IV. SONSTIGE ANGABEN

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten besteht eine Verpflichtung aus einem kündbaren, aber auf unbestimmte Zeit abgeschlossenen Mietverhältnis. Die Verpflichtung im Kündigungszeitraum beträgt 36,6 T€. Des Weiteren ergeben sich Verpflichtungen aus sonstigen Leasingverträgen in Höhe von 20,8 T€.

Angaben zum Anteilsbesitz

Die Bastei Lübbe AG ist alleinige Gesellschafterin der CE Community Editions GmbH.

Arbeitnehmer

Im Berichtszeitraum waren durchschnittlich 16 Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 15 Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter). Am Bilanzstichtag betrug die Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter 15.

V. NACHTRAGSBERICHT

Nicht abschließend bewertbar ist zum Zeitpunkt der Berichtserstellung, ob und inwieweit sich der Krieg in der Ukraine, welcher am 24.02.2022 begonnen hat, negativ auf das Geschäftsmodell auswirken wird. Aus diesem Grund wird die aktuelle Situation durch die Geschäftsführung eng überwacht und es werden Reaktionen auf mögliche daraus resultierende Szenarien evaluiert. Es sind keine weiteren bestandsbedrohlichen Risiken erkennbar.

Köln, 15.05.2022

CE Community Editions GmbH

Jonas Konrad

Carla Scheunemann