

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2022/23

CE Community Editions GmbH

Köln

Bilanz der CE Community Editions GmbH
zum 31.03.2023

Aktiva	Stand am 31.03.2023	Stand am 31.03.2022
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.482,00	10.195,36
	5.482,00	10.195,36
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Manuskriptbestand	694.409,94	0,00
2. Unfertige Erzeugnisse	40.620,65	40.620,65
3. Fertige Erzeugnisse	1.246.577,34	903.938,31
4. Geleistete Anzahlungen	145.308,34	239.131,61
	2.126.916,27	1.183.690,57
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.429.054,98	1.341.196,36
2. Sonstige Vermögensgegenstände	277.803,10	966.201,04
	2.706.858,08	2.307.397,40
	4.833.774,35	3.491.087,97
III. Flüssige Mittel	1.021.909,00	705.970,79
C. Rechnungsabgrenzungsposten	69.482,06	13.199,57
	5.930.647,41	4.220.453,69

Passiva	Stand am 31.03.2023	Stand am 31.03.2022
	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	1.243.451,14
IV. Gewinnvortrag	141.981,95	241.021,23
V. Jahresüberschuss (i.V. Jahresfehlbetrag)	115.469,49	-99.039,28
	2.319.220,61	2.203.751,12
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	7.400,00	3.286,22
2. Sonstige Rückstellungen	772.295,36	1.016.536,40
	779.695,36	1.019.822,62
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.281.015,80	250.610,28
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	448.634,89	220.875,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	102.080,75	525.394,67
	2.831.731,44	996.879,95
	5.930.647,41	4.220.453,69

Gewinn- und Verlustrechnung
der CE Community Editions GmbH
für die Zeit vom 01. April 2022 bis zum 31. März 2023

	2022/2023	01.01.2022 bis 31.03.2022
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	7.115.698,32	1.034.018,87
2. Erhöhung (i. V. Verminderung) des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	342.639,03	282.775,53
3. Sonstige betriebliche Erträge	22.523,01	44.011,01
	7.480.860,36	1.360.805,41
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren	1.430,00	450,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.598.624,36	840.427,72
	4.600.054,36	840.877,72
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	857.526,83	196.954,32
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	125.345,69	42.772,69
	982.872,52	239.727,01
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.124,28	8.374,90
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.718.734,22	370.234,29
	173.074,98	-98.408,51
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,45	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,02	0,00
10. Steuern vom Einkommen (i. V. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag)	57.610,92	630,77
	-57.605,49	-630,77
11. Ergebnis nach Steuern	115.469,49	-99.039,28
12. Jahresüberschuss (i.V. Jahresfehlbetrag)	115.469,49	-99.039,28

Anhang der CE Community Editions GmbH, Köln

für das Geschäftsjahr 2022/23

I. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss zum 31. März 2023 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

CE verzeichnete im Berichtsjahr periodenfremde Erträge in Höhe von 5.432,77 €, welche aus der Ausbuchung von kreditorischen Debitoren bestehen, deren Umkehrbuchung im Jahr 2019 nicht stattgefunden hat.

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 16,3 T€.

Angaben zum Anteilsbesitz

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

Arbeitnehmer

Im Berichtszeitraum waren durchschnittlich 15 Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 16,0 Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeiter). Am Bilanzstichtag betrug die Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter 16.

V. NACHTRAGSBERICHT

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, die für die CE Community Editions GmbH von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Gesellschaft führen könnten.

Köln, 14.05.2023

CE Community Editions GmbH

Jonas Konrad

Carla Scheunemann