



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2022

der

ORBIS Hamburg GmbH

Hamburg

Registergericht: Amtsgericht Hamburg

Handelsregisternummer: HRB 77 778

Anlagenverzeichnis

<u>Anlage</u>		<u>Seite</u>
Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2022	
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022	
Anlage 3	Anhang für das Geschäftsjahr 2022	1 - 3
Anlage 3	Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022	4
Anlage 3	Entwicklung der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022	5
Anlage 3	Entwicklung der Rückstellungen für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022	6
Anlage 3	Entwicklung der Verbindlichkeiten für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022	7

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2022

<u>AKTIVA</u>	€	€	Stand am 31.12.2022 €	Stand am 31.12.2021 €	<u>PASSIVA</u>	€	Stand am 31.12.2022 €	Stand am 31.12.2021 €
A. <u>Anlagevermögen</u>					A. <u>Eigenkapital</u>			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		0,00		0,00	I. Gezeichnetes Kapital	51.000,00		51.000,00
II. <u>Sachanlagen</u>		<u>71.617,00</u>	71.617,00	<u>45.777,00</u> 45.777,00	II. Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	66.945,08		79.681,89
					III. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	<u>12.826,87</u>		<u>-12.736,81</u>
							130.771,95	117.945,08
B. <u>Umlaufvermögen</u>					B. <u>Rückstellungen</u>			
I. <u>Vorräte</u>					1. Steuerrückstellungen	29.019,00		31.895,00
1. Fertige Leistungn		1.600,00		0,00	2. Sonstige Rückstellungen	<u>467.217,14</u>		<u>406.005,79</u>
							496.236,14	437.900,79
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>					C. <u>Verbindlichkeiten</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27.907,23			40.123,42	1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.907,46		23.394,96
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.792.250,77			1.010.127,30	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62.126,43		22.080,91
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>132.958,03</u>			<u>87.775,71</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	3.829.161,05		264,43
		4.953.116,03		1.138.026,43	4. Sonstige Verbindlichkeiten	710.605,99		708.663,77
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		<u>204.638,32</u>	5.159.354,35	<u>115.237,47</u> 1.253.263,90	- davon aus Steuern (31.12.2021)	€ 705.558,06 € 681.823,90)		
					- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit (31.12.2021)	€ 0,00 € 9.911,13)		
C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>			44.230,17	32.301,28			4.618.800,93	754.404,07
					D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		29.392,50	21.092,24
			<u>5.275.201,52</u>	<u>1.331.342,18</u>			<u>5.275.201,52</u>	<u>1.331.342,18</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE
ZEIT VOM 1. JANUAR BIS ZUM 31. DEZEMBER 2022

	2022		2021
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		4.555.435,14	4.225.313,19
2. Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen		1.600,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		159.174,80	179.025,24
		<hr/>	<hr/>
		4.716.209,94	4.404.338,43
4. Materialaufwand		-287.481,63	-221.252,68
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		-3.266.039,72	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		<hr/>	
- davon für Altersversorgung	€	-27.119,88	-3.682.714,94
(31.12.2021	€	-31.364,88)	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		-29.826,68	-21.570,04
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-553.367,16	-488.640,03
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		246,72	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-111,84	0,00
- davon an verbundene Unternehmen	€	0,00	
(31.12.2021	€	0,00)	
		<hr/>	<hr/>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-2.712,81	2.374,04
11. Ergebnis nach Steuern		<hr/>	<hr/>
		18.370,01	-7.465,22
12. Sonstige Steuern		-5.543,14	-5.271,59
		<hr/>	<hr/>
13. Jahresüberschuss		<u>12.826,87</u>	<u>-12.736,81</u>

ORBIS Hamburg GmbH, Hamburg
Anhang für das Geschäftsjahr 2022

1. Bilanzierungs-, Bewertungs- und Umrechnungsmethoden

1.1. Allgemeine Angaben

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den §§ 242 ff., 264 ff. HGB sowie den einschlägigen Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S. von § 267 Abs. 1 HGB. Von den größenabhängigen Erleichterungen nach § 266 Abs. 1 Satz 3 erster Hs. HGB, § 276 Satz 2 HGB, § 285 Nr. 4 i.V.m. § 288 HGB, § 285 Nr. 9a i.V.m. § 288 HGB und § 316 Abs. 1 Satz 1 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Die Bilanz wird vor Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

1.2. Angabe der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für die einzelnen Bilanzposten

Die Gegenstände des immateriellen Anlagevermögens und des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Soweit ein Investitionszuschuss gewährt wurde, sind die Anschaffungskosten um diesen vermindert. Die Abschreibungen werden entsprechend der aufgrund steuerlicher Vorschriften festgelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear über folgende Zeiträume vorgenommen:

Immaterielle Vermögensgegenstände	3 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3-13 Jahre

Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, mit Ausnahme von Peripheriegeräten (Nutzungsdauer 3 Jahre, analog Hardware), mit Anschaffungskosten zwischen € 250,01 und € 800 werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben und als Abgang berücksichtigt. Wirtschaftsgüter bis € 250 werden sofort als Betriebsausgabe gebucht.

Die Bewertung der unfertigen und fertigen Leistungen erfolgt zu Herstellungskosten (Einzelkosten einschließlich notwendiger Gemeinkosten) bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert. Der niedrigere beizulegende Wert wird nach der retrograden Methode (verlustfreie Bewertung) ermittelt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nominalwert oder dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Für zweifelhafte Forderungen werden angemessene Einzelwertberichtigungen gebildet, uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird eine Pauschalwertberichtigung von 1 % auf die um die einzelwertberichtigten Forderungen und die Umsatzsteuer verminderten Forderungen gebildet.

Die Bewertung der flüssigen Mittel erfolgt zum Nennwert.

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden Einnahmen/ Ausgaben angesetzt, die Ertrag/ Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen werden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei werden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Bewertung erfolgt in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

Verbindlichkeiten sind zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Auf ausländische Währung lautende Forderungen und Verbindlichkeiten sind mit dem Kurs am Tag der Erstverbuchung in EURO umgerechnet. War der Kurs am Abschlussstichtag für Forderungen niedriger bzw. für Verbindlichkeiten höher als der entsprechende Kurs am Tag der Erstverbuchung, so sind die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten mit dem Kurs am Abschlussstichtag umgerechnet worden. Eine Umrechnung unterblieb, sofern die Beträge von untergeordneter Bedeutung waren.

2. Erläuterungen zum Jahresabschluss

2.1. Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen im Geschäftsjahr 2022 sind auf Seite 4 dieses Anhangs dargestellt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben ausschließlich eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und sind auf Seite 5 dieses Anhangs aufgeführt.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen resultieren aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr zwischen den Konzernunternehmen in Höhe von T€ 4.792 (Vorjahr T€ 1.010).

Die Steuerrückstellungen beinhalten Vorjahre betreffende, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Personal und sind im Einzelnen auf Seite 6 dieses Anhangs dargestellt.

Die Zusammensetzung sowie Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind auf Seite 7 dieses Anhangs aufgeführt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen resultieren aus dem Lieferungs- und Leistungsverkehr zwischen den Konzernunternehmen und aus der Abwicklung des Zahlungsverkehrs in Höhe von T€ 3.829 (Vorjahr T€ 0).

3. Sonstige Angaben

3.1. Sonstige nicht aus der Bilanz ersichtliche finanzielle Verpflichtungen

Aus laufenden Miet- und Leasingverträgen bestehen die folgenden Verpflichtungen:

<u>Fälligkeit in</u>	<u>Betrag</u>
	T€
2023	299
2024	147
2025	60

3.2. Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Während des Geschäftsjahres wurden durchschnittlich 41 Arbeitnehmer beschäftigt.

3.3. Konzernzugehörigkeit

Die Gesellschaft ist ein Tochterunternehmen der ORBIS SE (vormals ORBIS AG), Saarbrücken.

Die ORBIS SE, stellt einen Konzernabschluss auf, in den die Gesellschaft einbezogen ist.

Dieser ist in den Geschäftsräumen der ORBIS SE, Nell-Breuning-Allee 3-5, 66115 Saarbrücken, erhältlich und wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

Sämtliche in den Konzernabschluss der ORBIS SE einbezogenen Tochterunternehmen sind verbundene Unternehmen der Gesellschaft.

Hamburg, den 23.03.2023

Entwicklung des Anlagevermögens für die Zeit vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand am	Zugang	Abgang	Stand am	Stand am	Zugang	Abgang	Stand am	Stand am	Stand am
	01.01.2022			31.12.2022	01.01.2022			31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>										
Software	13.092,86	0,00	0,00	13.092,86	13.092,86	0,00	0,00	13.092,86	0,00	0,00
	<u>13.092,86</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.092,86</u>	<u>13.092,86</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.092,86</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>II. Sachanlagen</u>										
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	236.108,04	55.666,68	6.451,47	285.323,25	190.331,04	29.826,68	6.451,47	213.706,25	71.617,00	45.777,00
	<u>236.108,04</u>	<u>55.666,68</u>	<u>6.451,47</u>	<u>285.323,25</u>	<u>190.331,04</u>	<u>29.826,68</u>	<u>6.451,47</u>	<u>213.706,25</u>	<u>71.617,00</u>	<u>45.777,00</u>
<u>Anlagevermögen gesamt</u>	<u>249.200,90</u>	<u>55.666,68</u>	<u>6.451,47</u>	<u>298.416,11</u>	<u>203.423,90</u>	<u>29.826,68</u>	<u>6.451,47</u>	<u>226.799,11</u>	<u>71.617,00</u>	<u>45.777,00</u>

Entwicklung der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

	Gesamtbetrag		Davon mit einer Restlaufzeit			
			bis zu 1 Jahr		mehr als 1 Jahr	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28	40	28	40	0	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.792	1.010	4.792	1.010	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	133	88	133	88	0	0
	4.953	1.138	4.953	1.138	0	0

Entwicklung der Rückstellungen für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

	Stand am 01.01.2022	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand am 31.12.2022
	€	€	€	€	€
<u>Steuerrückstellungen</u>					
Gewerbesteuer	16.174,00	-1.401,00	0,00	0,00	14.773,00
Körperschaftsteuer	15.721,00	-1.511,00	0,00	36,00	14.246,00
	31.895,00	-2.912,00	0,00	36,00	29.019,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Mitarbeiterprämien	283.077,06	-229.485,79	-15.424,99	295.625,00	333.791,28
Urlaub	99.200,00	-99.200,00		119.300,00	119.300,00
Ausgleichsabgabe	1.500,00	-1.500,00		5.880,00	5.880,00
Berufsgenossenschaft	13.290,00		-13.290,00	345,86	345,86
Ausstehende Rechnungen	1.038,73	-1.038,73			0,00
Abschluss- und Beratungskosten	6.900,00	-3.450,00		3.450,00	6.900,00
Gewährleistungen	1.000,00				1.000,00
	406.005,79	-334.674,52	-28.714,99	424.600,86	467.217,14
	437.900,79	-337.586,52	-28.714,99	424.636,86	496.236,14

Entwicklung der Verbindlichkeiten für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022

	Gesamtbetrag		Davon mit einer Restlaufzeit von					
			bis zu einem Jahr		von mehr als einem Jahr und weniger als fünf Jahren		mehr als fünf Jahren	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	17	23	17	23	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	62	22	62	22	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.829	0	3.829	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	711	709	711	709	0	0	0	0
	4.619	754	4.619	754	0	0	0	0