



**Gewinn- und Verlustrechnung**  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>Vorjahr</u> <u>€</u>
1. Umsatzerlöse	547.513,60		565.647,93
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.248,46</u>		<u>573,45</u>
		548.762,06	566.221,38
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		252.651,75	319.239,99
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	95.541,38		39.996,70
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>14.998,72</u>		<u>7.522,79</u>
		110.540,10	47.519,49
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>183.085,95</u>	<u>196.029,82</u>
<b>Betriebsergebnis</b>		2.484,26	3.432,08
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.003,00		7.870,45
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>11,50</u>		<u>0,00</u>
		8.991,50	7.870,45
8. Steuern vom Einkommen und Ertrag		<u>3.673,78</u>	<u>3.607,08</u>
9. <b>Jahresüberschuss</b>		7.801,98	7.695,45
10. Gewinnvortrag		19.910,11	17.194,66
11. Einstellungen in Ergebnisrücklagen			
a) in die Gesetzliche Rücklage	2.771,00		2.490,00
b) in satzungsmäßige Rücklagen	<u>2.771,00</u>		<u>2.490,00</u>
		5.542,00	4.980,00
12. <b>Bilanzgewinn</b>		<u><u>22.170,09</u></u>	<u><u>19.910,11</u></u>

**Büchergilde Gutenberg Verlagsgenossenschaft eG**  
Frankfurt am Main

**Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018**

**I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss der Büchergilde Gutenberg Verlagsgenossenschaft eG zum 31. Dezember 2018 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des Gesetzes betreffend die Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften (Genossenschaftsgesetz - GenG) und der Satzung aufgestellt worden. Die Gesellschaft ist gemäß § 267a HGB eine Kleinstkapitalgesellschaft. Sie wendet jedoch freiwillig die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften gemäß § 267 Abs. 3 HGB teilweise an. Die Gesellschaft wurde mit Datum vom 15. Juni 2015 unter GnR 8230 in das Genossenschaftsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main eingetragen. Vom Bundeszentralamt für Steuern wurde ihr die USt-IdNr. DE301339813 erteilt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

**II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Bewertung der Gegenstände des Vorratsvermögens erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips. Posten mit verminderter Marktgängigkeit wurden auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

**Die flüssigen Mittel werden mit dem Nennbetrag angesetzt.**

**Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag.**

**Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.**

**Zur Fremdwährungsumrechnung ist festzustellen, dass die betroffenen Vermögensgegenstände und Schulden zum Zeitpunkt der Zugangsbewertung mit dem jeweiligen Devisenkassakurs umgerechnet werden. Auf fremde Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr werden zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umzurechnen.**

### **III. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **Anteile an verbundenen Unternehmen**

Mit notariellem Vertrag vom 18. August 2015 wurden alle Geschäftsanteile der im Handelsregister des Amtsgerichts Frankfurt am Main unter HRB 7138 eingetragenen Büchergilde Verlagsgesellschaft mbH, mit dem Sitz Frankfurt am Main an die Gesellschaft abgetreten.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen, welche ausschließlich gegenüber der Büchergilde Gutenberg Verlagsgesellschaft bestehen, sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von TEUR 455,4 enthalten, im Vorjahr in Höhe von TEUR 347,6. Die übrigen Forderungen in Höhe von TEUR 406,9 im Vorjahr TEUR 397,9 betreffen kurzfristige Darlehensgewährungen und Verrechnungen. Die Gesellschaft ist – gemäß Rangrücktrittsvereinbarung vom 20. Dezember 2015 mit Darlehensforderungen in Höhe von TEUR 200 im Rang hinter die Forderungen aller anderen gegenwärtigen und zukünftigen Gläubigern der Schuldnerin in der Weise zurückgetreten, dass eine Erfüllung nur aus einem frei verfügbaren Jahres- oder Liquidationsüberschuss oder aus dem die sonstigen Verbindlichkeiten der Schuldnerin übersteigenden sonstigen freien Vermögen bedient zu werden braucht.

Sonstige Vermögensgegenstände betreffen im Wesentlichen (TEUR 3,9) Steuerüberzahlungen.

Die Darstellung des Eigenkapitals erfolgt gem. §§ 272, 337 HGB unter Berücksichtigung der Satzung. Die Gesellschaft hatte am 31. Dezember 2017 insgesamt 1.076 Mitglieder mit 1.920 gezeichneten Geschäftsanteilen mit einem Nennwert von EUR 960.000,00; davon waren EUR 18.030,00 noch nicht eingezahlt. Zum 31. Dezember 2018 hatte die Gesellschaft insgesamt 1.111 Mitglieder mit 2.015 gezeichneten Geschäftsanteilen mit einem Nennwert von EUR 1.007.500,00; davon waren EUR 19.755,00 noch nicht eingezahlt. Im Geschäftsjahr 2018 hat sich die Anzahl der Mitglieder durch Eintritt in die

Gesellschaft, sowie durch die Übertragung von Geschäftsanteilen um 36 mit 97 Geschäftsanteilen erhöht. Im Jahr 2018 haben 4 Mitglieder (Vorjahr: 7 Mitglieder) mit insgesamt 6 Geschäftsanteilen (Vorjahr: 10 Geschäftsanteilen) gekündigt. Die entsprechenden Abgänge werden in den Jahren 2019 und 2020 erfolgen. Im Jahr 2018 wurden zwei Geschäftsanteilen an ein ehemaliges Mitglied ausgezahlt.

Die Bilanz wurde mit teilweiser Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt. Vom Jahresüberschuss in Höhe von EUR 7.801,98 (im Vorjahr EUR 7.695,45) zuzüglich des Gewinnvortrags in Höhe von EUR 19.910,11 wurden EUR 2.771,00 in gesetzliche Rücklagen sowie EUR 2.771,00 in satzungsmäßige Rücklagen eingestellt. Es errechnet sich ein Bilanzgewinn in Höhe von EUR 22.170,09 (im Vorjahr EUR 19.910,11).

Die unter der Position Gezeichnetes Kapital ausgewiesenen Geschäftsguthaben gliedern sich wie folgt:

Geschäftsguthaben	Geschäfts-		
	EUR	anteile	Mitglieder
a) der verbleibenden Mitglieder	998.500	1.997	1.099
b) der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	-3.000	-6	-4
c) aus gekündigten Geschäftsanteilen	9.000	18	12
Stand am 31.12.2018 (a + c)	1.007.500	2.015	1.111

Für die Prüfung des Jahresabschlusses ist der Prüfungsverband deutscher Konsum- und Dienstleistungsgenossenschaften e.V., Schönhauser Allee 10-11, 10119 Berlin zuständig.

Mitglieder des Vorstands waren im Jahr 2018 Herr Alexander Elspas, Augsburg und Herr Wolfgang Grätz, Frankfurt am Main.

**Mitglieder des Aufsichtsrats waren im Jahr 2018:**

- **Eric T. Langer, Erfurt (Vorsitzender)**
- **Herr Dr. Guido Krüger, Düsseldorf (stellv. Vorsitzender ab dem 14. August 2018)**
- **Frau Sabine Klauke, Braunschweig**
- **Dr. Thomas Müth, Sonsbeck (bis zum 14. August 2018)**
- **Frau Gabriele Stanek-Schlicht, Berlin**
- **Herr Martin Schwoll, Aachen.**

**Anteilsbesitz**

	Anteil	gezeichnetes Kapital	Eigenkapital vor Ergebnis	Ergebnis 2017
	%	EUR	EUR	EUR
Büchergilde Gutenberg Verlagsgesellschaft mbH, Frankfurt am Main	100	3.093.600	-119.387	10.985

**Mittelbarer Anteilsbesitz**

	Anteil	gezeichnetes Kapital	Eigenkapital vor Ergebnis	Ergebnis 2017
	%	EUR	EUR	EUR
Büchergilde Gutenberg Vertriebsgesellschaft mbH, Frankfurt am Main	100	25.565	425	0

**Frankfurt am Main, 07. Juni 2019**

---

*(Alexander Elspas)*

---

*(Wolfgang Grätz)*