



codecamp^N

Geschäftsbericht
2018

CodeCamp:N GmbH

Bericht über das Geschäftsjahr 2018

Generell gilt:

Personen- und Funktionsbezeichnungen stehen für alle Geschlechter gleichermaßen.

Rechtliche Verhältnisse der Gesellschaft

Firma:	CodeCamp:N GmbH
Sitz:	90443 Nürnberg, Kohlenhofstraße 60
Gründung:	Am 28. Juli 2017 durch NÜRNBERGER Verwaltungsgesellschaft mbH, Nürnberg
Handelsregister:	Nürnberg HR B 34360 Eintragung am 1. September 2017
Geschäftsführer:	Martin Pluschke René Frischeisen, Angestellter der NÜRNBERGER Beteiligungs-AG
Gesellschaftsvertrag:	Fassung vom 28. Juli 2017
Gegenstand:	Der Aufbau, der Betrieb und der Vertrieb von neuen Geschäftsmodellen und mit diesen zusammenhängende Produkte und Dienstleistungen, vorrangig im digitalen Bereich, insbesondere für Unternehmen der Finanzdienstleistungsbranche sowie für Endkunden.
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Gesellschafter:	NÜRNBERGER Verwaltungsgesellschaft mbH, Nürnberg, 100 %
Verbundene Unternehmen:	Die Gesellschaft ist über die NÜRNBERGER Verwaltungsgesellschaft mbH, Nürnberg, mit der NÜRNBERGER Beteiligungs-AG, Nürnberg, konzernmäßig verbunden.
Arbeitnehmer:	Jahresdurchschnitt: 34 (Vj. 6)
Organschaft:	Es besteht umsatzsteuerliche und ertragsteuerliche Organschaft mit der NÜRNBERGER Beteiligungs-AG, Nürnberg.
Verträge:	Dienstleistungsvereinbarung mit der NÜRNBERGER Beteiligungs-AG, Nürnberg, und NÜRNBERGER Lebensversicherung AG, Nürnberg, vom 18. September 2017 Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der NÜRNBERGER Verwaltungsgesellschaft mbH, Nürnberg, vom 13. Oktober 2017

Bilanz

zum 31. Dezember 2018 in EUR

Aktivseite	2018	2017
A. Anlagevermögen:		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:		
entgeltlich erworbene EDV-Software	273.724,24	187.757,37
II. Sachanlagen:		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	190.669,00	128.861,95
	464.393,24	316.619,32
B. Umlaufvermögen:		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	392,00	–
2. sonstige Vermögensgegenstände	3.627,32	3.411,90
	4.019,32	3.411,90
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	199.389,73	436.893,67
	203.409,05	440.305,57
C. Rechnungsabgrenzungsposten	19.848,43	1.851,19
Summe der Aktiva	687.650,72	758.776,08

Passivseite	2018	2017
A. Eigenkapital:		
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
B. Rückstellungen:		
sonstige Rückstellungen	169.957,23	136.520,04
C. Verbindlichkeiten:		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.994,16	10.541,03
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	427.128,25	582.626,95
davon gegenüber Gesellschafter: 369.626,11 EUR (Vj. 317.849,17 EUR)		
3. sonstige Verbindlichkeiten	26.571,08	4.088,06
davon aus Steuern: 26.571,08 EUR (Vj. 4.088,06 EUR)		
	492.693,49	597.256,04
Summe der Passiva	687.650,72	758.776,08

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 in EUR

	2018	2017
1. Umsatzerlöse	715.023,71	–
2. sonstige betriebliche Erträge	93.272,76	378,84
3. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für bezogene Waren	– 245.485,21	–
b) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	– 10.281,30	–
	– 255.766,51	–
4. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	– 1.098.433,81	– 86.665,80
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	– 223.173,70	– 12.994,42
davon für Altersversorgung: 27.432,00 EUR (Vj. 96,78 EUR)		
	– 1.321.607,51	– 99.660,22
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	– 146.101,70	– 25.584,43
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	– 970.434,78	– 426.991,35
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,02	–
davon aus verbundenen Unternehmen: 0,02 EUR (Vj. 0,00 EUR)		
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	– 443,97	– 137,52
davon an verbundene Unternehmen: 443,97 EUR (Vj. 137,52 EUR)		
9. Ergebnis nach Steuern	– 1.886.057,98	– 551.994,68
10. sonstige Steuern	– 692,77	–
11. Ertrag aus Verlustübernahme	1.886.750,75	551.994,68
12. Jahresüberschuss	–	–

Aufwand/Verlust sind mit „–“ gekennzeichnet

Anhang

Basisdaten

Nach Gründung am 28. Juli 2017 ist die CodeCamp:N GmbH mit Sitz in Nürnberg seit 1. September 2017 beim Amtsgericht Nürnberg unter der Nummer HR B 34360 im Handelsregister eingetragen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne des § 267a Abs. 1 HGB in Verbindung mit § 267 Abs. 4 HGB; die Erleichterungen aus den §§ 264 Abs. 1 Satz 5, 266 Abs. 1 Satz 4 und 275 Abs. 5 HGB finden keine Berücksichtigung. Von den Erleichterungen nach § 267a Abs. 2 HGB in Verbindung mit den §§ 264 Abs. 1 Satz 4, 274a und 288 Abs. 1 HGB machen wir Gebrauch.

Den Jahresabschluss haben wir nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs in der aktuellen Fassung aufgestellt. Die Bezeichnungen der Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurden, soweit erforderlich, dem tatsächlichen Inhalt angepasst. Soweit es die Besonderheit unseres Geschäftszweigs erforderte, wurden neue Posten eingefügt.

Nach der Gründung und Geschäftsaufnahme im Rumpfgeschäftsjahr 2017 ist 2018 das erste volle Geschäftsjahr der Gesellschaft. Die Vorjahreszahlen sind deshalb nicht vergleichbar.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen, die nach steuerlichen Grundsätzen ermittelt wurden, bewertet. Geringwertige Anlagegüter werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und gleichzeitiger Abgang unterstellt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nominalwerten angesetzt. Wertberichtigungen für erkennbare Risiken waren nicht vorzunehmen. Die unter Aktiva B. I. 1. ausgewiesenen Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind in voller Höhe Forderungen aus erbrachten Leistungen (§ 265 Abs. 3 HGB).

Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert bilanziert.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe mit ihrem notwendigen Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt und haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Von den unter Passiva C. 2. ausgewiesenen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen entfallen 38.025,25 EUR (Vj. 34.571,50 EUR) auf Verbindlichkeiten aus in Anspruch genommenen Lieferungen und Leistungen (§ 265 Abs. 3 HGB).

Sonstige Angaben

Im Berichtsjahr beschäftigten wir durchschnittlich 34 (Vj. 6) Arbeitnehmer.

Unsere Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der NÜRNBERGER Beteiligungs-AG, Nürnberg, einbezogen.

Jahresergebnis

Der im Geschäftsjahr entstandene Verlust von 1.886.750,75 EUR wird durch die Gesellschafterin NÜRNBERGER Verwaltungsgesellschaft mbH, Nürnberg, aufgrund des Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrags vom 13. Oktober 2017 in voller Höhe ausgeglichen.

Nürnberg, 24. Januar 2019

CodeCamp:N GmbH

Die Geschäftsführer

Martin Pluschke

René Frischeisen

Weitere Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

A. Entwicklung des Anlagevermögens in EUR

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Zugänge	Abgänge	kumulierte Abschreibungen	Bilanzwerte	Abschreibungen Geschäftsjahr
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:						
entgeltlich erworbene EDV-Software	190.949,00	130.900,00	–	48.124,76	273.724,24	44.933,13
II. Sachanlagen:						
Betriebs- und Geschäftsausstattung						
a) langfristig	135.472,46	103.716,20	–	48.519,66	190.669,00	41.909,15
b) geringwertig	–	59.259,42	59.259,42 ¹	–	–	59.259,42
	135.472,46	162.975,62	59.259,42	48.519,66	190.669,00	101.168,57
	326.421,46	293.875,62	59.259,42	96.644,42	464.393,24	146.101,70

¹Der Abgang entspricht der im Geschäftsjahr vorgenommenen Abschreibung; es liegt kein körperlicher Abgang vor (Abgangsfiktion).

B. I. 2. sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Posten beinhaltet hauptsächlich eine Forderung aus Mietkaution.

B. II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Erfasst ist neben einem Barguthaben ein Guthaben in laufender Rechnung bei der Deutsche Bank AG, Nürnberg, von 198.428,28 EUR.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Hier wurden im Wesentlichen die Wartungsgebühr für EDV-Programme für die Jahre 2019 bis 2020 sowie Versicherungen, Studiengebühren und Insertionskosten für 2019 abgegrenzt.

Passiva

A. Gezeichnetes Kapital

Das Stammkapital ist in 25 Geschäftsanteile im Nennbetrag von jeweils 1.000,00 EUR eingeteilt und in voller Höhe eingezahlt.

B. sonstige Rückstellungen

Diese wurden gebildet für:

	EUR
Bezogene noch nicht abgerechnete Lieferungen und Leistungen	104.782,60
Jahresabschluss- und Offenlegungskosten	4.799,00
Sonderzahlungen	49.100,00
Erfüllung der Aufbewahrungspflichten	100,00
Urlaubskosten	7.370,08
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	3.805,55
	<u>169.957,23</u>

C. 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Diese bestehen gegenüber:

	EUR
NÜRNBERGER Lebensversicherung AG aus	
– Dienstleistungsverrechnung	36.114,73
– Assistance-Vergütung	– 705,90
– Sonstigen Verrechnungsposten	– 777,28
– Zinsen	0,63
	<u>34.632,18</u>
NÜRNBERGER Verwaltungsgesellschaft mbH aus	
– Vorauszahlungen Verlustausgleich	2.256.005,32
– Verlustübernahme	– 1.886.750,75
– Warenlieferungen	65,52
– Zinsen	306,02
	<u>369.626,11</u>
NÜRNBERGER Beratungs- und Betreuungsgesellschaft für betriebliche Altersversorgung und Personaldienstleistungen mbH aus	
– Personaldienstleistungen	1.845,00
NÜRNBERGER Beteiligungs-AG aus	
– Dienstleistungsverrechnung	– 249,08
– Umsatzsteuer	20.358,58
– Sonstigen Verrechnungsposten	914,85
– Zinsen	0,61
	<u>21.024,96</u>
	<u>427.128,25</u>

C. 3. sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Position ist die noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer ausgewiesen.

Weitere Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Diese wurden vereinnahmt aus:

	2018
	EUR
Untervermietung	4.865,73
Veranstaltungsmanagement	43.180,27
Assistance-Erlösen	1.361,88
Beratungsleistungen	385.615,83
Softwareverkauf	280.000,00
	715.023,71

2. sonstige betriebliche Erträge

In dieser Position sind hauptsächlich Erträge aus der Auflösung nicht verbrauchter Rückstellungen enthalten.

3. a) Aufwendungen für bezogene Waren

In dieser Position sind die Aufwendungen für erworbene Software und den Veranstaltungsservice erfasst.

3. b) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung

Hier sind die den Umsatzerlösen aus Untervermietung gegenüberstehenden Mietaufwendungen ausgewiesen.

4. a) Löhne und Gehälter

Die Position hat folgende Zusammensetzung:

	2018	2017
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	1.085.734,06	85.104,73
Vermögenswirksame Leistungen	5.580,00	340,00
Veränderung Rückstellung für Urlaubskosten	6.226,05	1.144,03
Insolvenzgeldumlage	604,49	77,04
Pauschale Steuern	289,21	–
	1.098.433,81	86.665,80

4. b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung

Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2018	2017
	EUR	EUR
Gesetzliche Sozialabgaben	191.896,78	12.767,43
Berufsgenossenschaftsbeiträge	3.844,92	130,21
	195.741,70	12.897,64
Zusatzversorgung	27.432,00	–
Direktversicherung	–	96,78
	27.432,00	96,78
	223.173,70	12.994,42

5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

Hierzu verweisen wir auf die Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens in den weiteren Erläuterungen zur Bilanz.

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

Diese sind angefallen für:

	2018	2017
	EUR	EUR
Von NÜRNBERGER Konzerngesellschaften verrechnete Dienstleistungen	90.555,47	21.145,66
abzüglich Verbrauch Rückstellungen Vorjahr	- 4.055,00	–
	86.500,47	21.145,66
Raumaufwand	154.900,60	197.654,55
Werbeaufwand	163.052,44	91.267,73
Beratungskosten	101.781,47	76.264,51
Externe IT-Dienstleistungen	146.296,88	–
Geschäftskosten	43.513,93	8.958,21
EDV-Aufwand	60.667,47	8.470,62
Personaldienstleistungen	22.635,50	7.374,60
Mitgliedsbeiträge	8.930,00	5.000,00
Jahresabschluss- und Offenlegungskosten	4.804,40	4.085,00
Kommunikationsaufwand	11.918,16	1.387,24
Reiseaufwand	29.607,37	1.137,07
Aus- und Weiterbildung	71.543,83	892,50
Büroaufwand	1.606,71	307,98
Insertionskosten	31.050,39	516,61
Übrige	31.625,16	2.529,07
	970.434,78	426.991,35

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Position resultiert aus Zinsaufwendungen aus Verrechnungssalden mit NÜRNBERGER Konzernunternehmen.

