

7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

| | | |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| | 20.342,00 EUR | 5.252,00 EUR |
| | Vorjahr: | 5.252,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| EDV-Software | <u>20.342,00</u> | <u>5.252,00</u> |
| | <u>20.342,00</u> | <u>5.252,00</u> |

II. Sachanlagen

1. technische Anlagen und Maschinen

| | | |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 90.376,00 EUR | 119.680,00 EUR |
| | Vorjahr: | 119.680,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Technische Anlagen und Maschinen | <u>90.376,00</u> | <u>119.680,00</u> |
| | <u>90.376,00</u> | <u>119.680,00</u> |

2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | | |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 207.215,00 EUR | 219.898,00 EUR |
| | Vorjahr: | 219.898,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Betriebsausstattung | <u>199.121,00</u> | <u>211.472,00</u> |
| Einbauten in fremde Grundstücke | <u>8.094,00</u> | <u>8.426,00</u> |
| | <u>207.215,00</u> | <u>219.898,00</u> |

3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| | | |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| | 14.010,25 EUR | 0,00 EUR |
| | Vorjahr: | 0,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Anzahlungen auf technische Anlagen | <u>14.010,25</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>14.010,25</u> | <u>0,00</u> |

B. Umlaufvermögen**I. Vorräte****1. unfertige Erzeugnisse,
unfertige Leistungen**

| | |
|----------------------|----------------------|
| | 42.400,00 EUR |
| Vorjahr: | 0,00 EUR |
| 31.05.2020 | Vorjahr |
| EUR | EUR |
| Unfertige Leistungen | 0,00 |
| 42.400,00 | 0,00 |

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**1. Forderungen aus Lieferungen
und Leistungen**

| | |
|----------------------|-----------------------|
| | 587.992,17 EUR |
| Vorjahr: | 651.848,84 EUR |
| 31.05.2020 | Vorjahr |
| EUR | EUR |
| FLL im Konzern Hella | 651.848,84 |
| 587.992,17 | 651.848,84 |

**2. Forderungen gegen verbundene
Unternehmen**

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| | 427.983,97 EUR |
| Vorjahr: | 439.075,90 EUR |
| 31.05.2020 | Vorjahr |
| EUR | EUR |
| Forderungen Hella | 252.243,73 |
| Hella KGaA aus Verlustübernahme | 186.832,17 |
| 427.983,97 | 439.075,90 |

3. sonstige Vermögensgegenstände

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| | 100.412,20 EUR |
| Vorjahr: | 2.766,00 EUR |
| 31.05.2020 | Vorjahr |
| EUR | EUR |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 2.766,00 |
| Ford. Arbeitsagentur KUG | 0,00 |
| Forderungen Soz.Vers. KUG | 0,00 |
| 100.412,20 | 2.766,00 |

III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

| | Vorjahr: | <u>78,25 EUR</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| Kasse | <u>78,25</u> | <u>959,28</u> |
| | <u>78,25</u> | <u>959,28</u> |

C. Rechnungsabgrenzungsposten

| | Vorjahr: | <u>14.954,40 EUR</u> |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| ARAP Kfz-Steuer | 411,11 | 519,00 |
| ARAP Beiträge und Gebühren | <u>14.543,29</u> | <u>16.361,28</u> |
| | <u>14.954,40</u> | <u>16.880,28</u> |

A. Eigenkapital**I. Gezeichnetes Kapital**

| | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Vorjahr: | 50.000,00 EUR |
| | | 50.000,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Gezeichnetes Kapital | <u>50.000,00</u> | <u>50.000,00</u> |
| | <u>50.000,00</u> | <u>50.000,00</u> |

II. Kapitalrücklage

| | | |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| | Vorjahr: | 700.000,00 EUR |
| | | 700.000,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Kapitalrücklage | <u>700.000,00</u> | <u>700.000,00</u> |
| | <u>700.000,00</u> | <u>700.000,00</u> |

III. Bilanzgewinn

| | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | Vorjahr: | 41.564,78 EUR |
| | | 41.564,78 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bilanzgewinn | <u>41.564,78</u> | <u>41.564,78</u> |
| | <u>41.564,78</u> | <u>41.564,78</u> |

B. Rückstellungen**1. sonstige Rückstellungen**

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Vorjahr: | 630.753,86 EUR |
| | | 532.838,89 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Rückstellung Resturlaub/ Überstunden | 283.114,00 | 221.929,00 |
| Rückstellung 13. Monatsgehalt | 151.195,16 | 158.768,77 |
| Rückstellung Berufgenossenschaft | 12.083,00 | 9.440,00 |
| Rückstellung ausstehende Rechnungen | 19.322,27 | 610,00 |
| Rückstellung für Ausgleichsabgabe | 4.270,00 | 2.110,00 |
| Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung | 8.500,00 | 8.500,00 |
| Rückstellung Boni | <u>152.269,43</u> | <u>131.481,12</u> |
| | <u>630.753,86</u> | <u>532.838,89</u> |

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

| | <u>31.05.2020</u> EUR | <u>Vorjahr</u> EUR |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | | <u>1.746,48</u> EUR |
| Vorjahr: | | <u>14.203,18</u> EUR |
| Verbindlichkeiten aus LuL | <u>1.746,48</u> | <u>14.203,18</u> |
| | <u>1.746,48</u> | <u>14.203,18</u> |

2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

| | <u>31.05.2020</u> EUR | <u>Vorjahr</u> EUR |
|------------|--------------------------|-----------------------------|
| | | <u>26.179,12</u> EUR |
| Vorjahr: | | <u>32.477,64</u> EUR |
| Hella KGaA | <u>26.179,12</u> | <u>32.477,64</u> |
| | <u>26.179,12</u> | <u>32.477,64</u> |

3. sonstige Verbindlichkeiten

| | <u>31.05.2020</u> EUR | <u>Vorjahr</u> EUR |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| | | <u>55.520,00</u> EUR |
| Vorjahr: | | <u>85.275,81</u> EUR |
| Verbindlichkeiten aus Altersversorgung | 3.855,00 | 3.815,00 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 547,05 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten Lohn-/Kirchensteuer | <u>51.117,95</u> | <u>81.460,81</u> |
| | <u>55.520,00</u> | <u>85.275,81</u> |

Hella Electronics Engineering GmbH, Regensburg

1. Umsatzerlöse

| | | |
|---|---------------------|-------------------------|
| | | 6.941.500,86 EUR |
| | Vorjahr: | 6.353.531,50 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Nicht steuerb.Umsätze (Innenumsätze) | 6.445.135,56 | 6.307.071,50 |
| Erlöse HKG IT | 63.942,00 | 19.110,00 |
| Erlöse SAR Testgarage HKG | 45.000,00 | 26.250,00 |
| Erlöse sonstige HKG | 839,88 | 700,00 |
| Erlöse 19% USt | 0,00 | 400,00 |
| Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG | 5.009,10 | 0,00 |
| Erlöse OSB HKG | 322.695,90 | 0,00 |
| Erlöse Maschinenstunden Entw.umg. HKG | 58.878,42 | 0,00 |
| | 6.941.500,86 | 6.353.531,50 |

2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| | | 42.400,00 EUR |
| | Vorjahr: | 0,00 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bestandsveränderung unfertige Leistung | 42.400,00 | 0,00 |
| | 42.400,00 | 0,00 |

3. Gesamtleistung

| | |
|----------|-------------------------|
| | 6.983.900,86 EUR |
| Vorjahr: | 6.353.531,50 EUR |

4. sonstige betriebliche Erträge**a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens**

| | | |
|---|-------------|-----------------|
| | | 0,00 EUR |
| | Vorjahr: | 6.962,59 EUR |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BG | 0,00 | -23.070,77 |
| Erlöse Sachanlageverkäufe Buchgewinn | 0,00 | 30.033,36 |
| | 0,00 | 6.962,59 |

Hella Electronics Engineering GmbH, Regensburg

b) übrige sonstige betriebliche Erträge

| | 10.526,69 EUR | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 11.447,88 EUR | |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Versich.entschädigung, Schadenersatz | 0,00 | 5.159,65 |
| Verrechn. sonstige Sachbezüge Kfz 19% | <u>10.526,69</u> | <u>6.288,23</u> |
| | <u>10.526,69</u> | <u>11.447,88</u> |

5. Materialaufwand**a) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

| | 537.323,52 EUR | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 245.952,88 EUR | |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Supportkosten IT | 233.976,19 | 245.952,88 |
| Fremdleistungen Extern Projekt | <u>303.347,33</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>537.323,52</u> | <u>245.952,88</u> |

6. Personalaufwand**a) Löhne und Gehälter**

| | 4.727.518,68 EUR | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 4.837.567,59 EUR | |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Löhne und Gehälter produktiv | 4.342.637,88 | 4.492.788,73 |
| Löhne und Gehälter unproduktiv | 372.013,01 | 331.277,35 |
| Kindergartenzuschuss | 341,00 | 6.018,50 |
| Sachbezüge | <u>12.526,79</u> | <u>7.483,01</u> |
| | <u>4.727.518,68</u> | <u>4.837.567,59</u> |

**b) soziale Abgaben und
Aufwendungen für
Altersversorgung und
für Unterstützung**

| | 785.743,09 EUR |
|--|-----------------------|
| Vorjahr: | 765.319,97 EUR |
| | 31.05.2020 |
| | EUR |
| | Vorjahr |
| | EUR |
| Lohnnebenkosten produktiv | 657.858,25 |
| Lohnnebenkosten unproduktiv | 57.088,16 |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 30.922,60 |
| Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | 7.188,98 |
| Freiwillige soziale Aufwendungen produkt | 32.685,10 |
| | <u>785.743,09</u> |
| | <u>765.319,97</u> |

7. Abschreibungen

**a) auf immaterielle Vermögens-
gegenstände des Anlage-
vermögens und Sachanlagen**

| | 139.483,46 EUR |
|---------------------------------|-----------------------|
| Vorjahr: | 79.164,38 EUR |
| | 31.05.2020 |
| | EUR |
| | Vorjahr |
| | EUR |
| Abschreibung immaterielle VermG | 8.129,65 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 121.129,47 |
| Sofortabschreibung GWG | 10.224,34 |
| | <u>139.483,46</u> |
| | <u>79.164,38</u> |

8. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten

| | 263.855,95 EUR |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Vorjahr: | 232.765,75 EUR |
| | 31.05.2020 |
| | EUR |
| | Vorjahr |
| | EUR |
| Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 16.599,23 |
| Miete Neutraubling | 28.051,08 |
| Miete 90% | 149.392,41 |
| Miet- und Pachtnebenkosten | 39.321,74 |
| Gas, Strom, Wasser | 1.331,23 |
| Gas, Strom, Wasser 90% | 13.415,20 |
| Gas, Strom, Wasser Neutraubling | -402,77 |
| Reinigung | 11.448,75 |
| Reinigung Neutraubling | 2.688,28 |
| Instandhaltung betrieblicher Räume | 150,00 |
| Sonstige Raumkosten | 1.860,80 |
| | <u>263.855,95</u> |
| | <u>232.765,75</u> |

**b) Versicherungen, Beiträge
und Abgaben**

| | Vorjahr: | <u>22.324,28 EUR</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | 15.520,38 EUR | |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Ausgleichsabgabe SchwerbehindertenG | 12.400,00 | 4.970,00 |
| Versicherungen | 5.790,04 | 5.306,45 |
| Beiträge | 4.134,24 | 5.243,93 |
| | <u>22.324,28</u> | <u>15.520,38</u> |

**c) Reparaturen und
Instandhaltungen**

| | Vorjahr: | <u>31.649,90 EUR</u> |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | 25.792,82 EUR | |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Wartung und Pflege Software | 17.441,18 | 10.457,40 |
| Wartung Pflege Software Verwaltung | 14.208,72 | 15.335,42 |
| | <u>31.649,90</u> | <u>25.792,82</u> |

d) Fahrzeugkosten

| | Vorjahr: | <u>25.251,97 EUR</u> |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| | 27.667,42 EUR | |
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Kfz-Versicherungen | 1.694,95 | 1.649,78 |
| Kfz-Versicherung Verwaltung | 774,35 | 802,32 |
| Laufende Kfz-Betriebskosten | 1.161,87 | 3.160,60 |
| Laufende Kfz-Betriebskosten Verwaltung | 1.808,63 | 3.633,46 |
| Kfz-Reparaturen | 0,00 | -582,01 |
| Schadensfälle Kfz | 0,00 | 745,69 |
| Leihwagen projektbezogen 19% VSt | 1.866,92 | 2.151,69 |
| Leasing R-HE 263 | 7.536,33 | 3.537,84 |
| Leasing R-HE 104 Poolfahrzeug | 0,00 | 3.279,98 |
| Leasing R-VA 223 Poolfahrzeug | 0,00 | 2.983,35 |
| Leasing Skoda R-HE 266 A. Koos | 0,00 | 1.668,95 |
| Leasing Skoda R-HE 345 Poolfahrzeug | 0,00 | -1.436,10 |
| Leasing R-HE 118 | 4.964,16 | 2.895,76 |
| Leasing R-HE 119 | 5.444,76 | 3.176,11 |
| | <u>25.251,97</u> | <u>27.667,42</u> |

e) Werbe- und Reisekosten

| | Vorjahr: | <u>32.892,65 EUR</u> |
|--|---------------|-----------------------------|
| | 68.927,52 EUR | |

Hella Electronics Engineering GmbH, Regensburg

| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
|--|--------------------------|------------------------------|
| Werbekosten | 3.493,35 | 11.538,10 |
| Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG | 46,62 | 307,83 |
| Repräsentationskosten | 5.857,26 | 6.332,12 |
| Bewirtungskosten | 729,13 | 1.430,31 |
| Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten | 309,73 | 594,86 |
| Reisekosten Arbeitnehmer | 3.805,83 | 1.695,91 |
| Reisekosten projektbezogen | 0,00 | 9.841,01 |
| Reisekosten Arbeitnehmer (Öffentl. Verk.) | 2.922,85 | 14.325,44 |
| Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand | 2.867,20 | 5.387,20 |
| Reisekosten Arbeitnehmer Übernacht. | 9.590,25 | 17.474,74 |
| Reisekosten AN Übernachtungsaufwand | 3.270,43 | 0,00 |
| | <u>32.892,65</u> | <u>68.927,52</u> |
| f) Kosten der Warenabgabe | | <u>754,02 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 1.002,75 EUR |
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| Ausgangsfrachten | 754,02 | 1.002,75 |
| | <u>754,02</u> | <u>1.002,75</u> |
| g) verschiedene betriebliche Kosten | | <u>222.349,43 EUR</u> |
| | Vorjahr: | 258.193,48 EUR |
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 375,40 | 0,00 |
| Personalbeschaffungskosten | 0,00 | 17.916,52 |
| Skonti | -43,40 | -40,91 |
| PMT-Kosten Hella | 142.979,49 | 154.569,72 |
| Porto | 182,16 | 254,35 |
| Telefon | 14.394,60 | 11.929,48 |
| Bürobedarf | 1.249,83 | 1.686,81 |
| Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 545,96 | 487,81 |
| Fortbildungskosten Verwaltung | 820,00 | 4.089,00 |
| Fortbildungskosten | 10.380,00 | 32.244,39 |
| Fortbildungskosten | 16.822,27 | 2.643,68 |
| Fortbildung (Übernachtung, Reisekosten) | 532,92 | 2.822,30 |
| Rechts- und Beratungskosten | 0,00 | 1.955,79 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 0,00 | 6.105,20 |
| Sonstige Rechts- und Beratungskosten | 14.470,04 | 0,00 |
| Leasing MMV Konica Minolta | 1.848,00 | 1.848,00 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | 575,56 | 579,16 |
| Sonstiger Betriebsbedarf | 17.216,60 | 19.102,18 |
| | <u>222.349,43</u> | <u>258.193,48</u> |

h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

| | Vorjahr: | <u>84,00 EUR</u> |
|---|---------------------|--------------------|
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV | <u>84,00</u> | <u>0,00</u> |
| | <u>84,00</u> | <u>0,00</u> |

i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

| | Vorjahr: | <u>0,00 EUR</u> |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| Aufw./Erträge aus Rundungsdifferenzen | <u>0,00</u> | <u>-1,38</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>-1,38</u> |

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| | Vorjahr: | <u>18,76 EUR</u> |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|
| | 31.05.2020 EUR | Vorjahr EUR |
| Zinsaufwendungen an verb.Unternehmen | <u>18,76</u> | <u>117,49</u> |
| | <u>18,76</u> | <u>117,49</u> |

10. Ergebnis nach Steuern

| | | |
|--|----------|------------------------------|
| | Vorjahr: | <u>205.177,84 EUR</u> |
| | | 186.049,08- EUR |

| 11. sonstige Steuern | 1.392,83 EUR |
|---|--------------------------|
| | <u>783,09 EUR</u> |
| | Vorjahr: |
| | 31.05.2020 |
| | <u>EUR</u> |
| | Vorjahr |
| | <u>EUR</u> |
| Steuernachzahlung Vj. Lohnsteuerprüfung | 332,94 |
| Kfz-Steuern | 617,77 |
| Kfz-Steuern Verwaltung | <u>442,12</u> |
| | <u>1.392,83</u> |
| | <u>783,09</u> |
| | 0,00 EUR |
| | <u>186.832,17 EUR</u> |
| | Vorjahr: |
| | 31.05.2020 |
| | <u>EUR</u> |
| | Vorjahr |
| | <u>EUR</u> |
| Erträge aus Verlustübernahme | <u>0,00</u> |
| | <u>186.832,17</u> |
| | <u>0,00</u> |
| | <u>186.832,17</u> |
| | 203.785,01 EUR |
| | <u>0,00 EUR</u> |
| | Vorjahr: |
| | 31.05.2020 |
| | <u>EUR</u> |
| | Vorjahr |
| | <u>EUR</u> |
| Aufwendungen aus Gewinnabführung | <u>203.785,01</u> |
| | <u>0,00</u> |
| | <u>203.785,01</u> |
| | <u>0,00</u> |
| | 0,00 EUR |
| | <u>0,00 EUR</u> |
| | Vorjahr: |
| | 31.05.2020 |
| | <u>EUR</u> |
| | Vorjahr |
| | <u>EUR</u> |
| Jahresüberschuss | <u>0,00</u> |
| | <u>0,00</u> |
| | <u>0,00</u> |
| | <u>0,00</u> |
| | 41.564,78 EUR |
| | <u>41.564,78 EUR</u> |
| | Vorjahr: |
| | 31.05.2020 |
| | <u>EUR</u> |
| | Vorjahr |
| | <u>EUR</u> |
| Gewinnvortrag nach Verwendung | <u>41.564,78</u> |
| | <u>41.564,78</u> |
| | <u>41.564,78</u> |
| | <u>41.564,78</u> |

Hella Electronics Engineering GmbH, Regensburg

16. Bilanzgewinn

| | Vorjahr: | 41.564,78 EUR |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | 31.05.2020 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bilanzgewinn | <u>41.564,78</u> | <u>41.564,78</u> |
| | <u>41.564,78</u> | <u>41.564,78</u> |