

Dipl.-Kffr.
Brit Köster-Kurth
Steuerberaterin

Stephanstraße 17
18055 Rostock

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

KARO AG (gemeinnützig)
Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,

Friedrichstr. 23

18057 Rostock

Finanzamt: Rostock

Steuer-Nr: 079/101/00038

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 für die

KARO AG (gemeinnützig)

wurde aufgrund der von mir gefertigten Buchhaltung, der vom Auftraggeber vorgelegter Unterlagen sowie der von ihm erteilten Auskünfte durch mich erstellt.

Die Prüfung der Unterlagen und Wertansätze war nicht Gegenstand meines Auftrages.

Rostock, 04.07.2023



The seal is circular with a double-line border. The outer ring contains the text 'Dipl.-Kaufrau Brit Köster' at the top and 'ROSTOCK' at the bottom. The inner circle contains the text 'STEUERBERATERIN' in the center. A handwritten signature is written across the seal.

Diplom-Kauffrau
Brit Köster-Kurth
Steuerberaterin

BILANZ zum 31. Dezember 2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken			
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte	196.076,66		196.076,66
Gebäude	1.189.594,00		1.245.792,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Sonstige Anlagen und Ausstattung	28.878,00		32.886,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>9.472,01</u>		<u>19.722,82</u>
		1.424.020,67	1.494.477,48
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.491,63		63.001,08
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.578,68		1.713,78
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>232.460,75</u>		<u>177.701,28</u>
		243.531,06	242.416,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.581,69	13.765,80
		<u>1.669.133,42</u>	<u>1.750.659,42</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Grundkapital		131.475,00	131.475,00
II. Gewinnrücklagen			
1. Andere Gewinnrücklagen		232.711,00	252.434,00
III. Bilanzgewinn		26.053,38	24.666,53
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		10.863,00	7.890,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.240.181,97		1.303.450,56
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.369,71		25.554,37
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.479,36</u>		<u>5.188,96</u>
		1.268.031,04	1.334.193,89
		<hr/>	<hr/>
		1.669.133,42	1.750.659,42
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte				
55	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden		196.076,66	196.076,66
Gebäude				
100	Gebäude	1.098.108,00		1.143.135,00
155	Außenanlagen	<u>91.486,00</u>		<u>102.657,00</u>
			1.189.594,00	1.245.792,00
Sonstige Anlagen und Ausstattung				
400	Sonstige Anlagen und Ausstattung	17.177,00		18.691,00
401	sonst. Anlagen u. Ausstattungen WGB	6.555,00		7.041,00
410	Geschäftsausstattung	2.625,00		4.344,00
430	Einbauten	<u>2.521,00</u>		<u>2.810,00</u>
			28.878,00	32.886,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
486	Gebäude Bau/Bürogebäude/Veranstaltungsha	0,00		8.322,00
487	Gebäude im Bau/Containerbühne-/lager	<u>9.472,01</u>		<u>11.400,82</u>
			9.472,01	19.722,82
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
650	Forderungen aus L+L		9.491,63	63.001,08
Sonstige Vermögensgegenstände				
775	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		14,03
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		2.919,39
875	Durchlaufende Posten Ausgaben	1.578,68		0,00
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	0,00		673,69
1845	Umsatzsteuer 7%	0,00		266,70-
1850	Umsatzsteuer 19%	0,00		3.209,67-
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	0,00		1.300,45
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,00</u>		<u>282,59</u>
			1.578,68	1.713,78
Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
946	OSPA 201019000	80.821,55		107.672,38
951	GLS 2025837500	61.177,86		8.759,56
952	OSPA Tagesgeldkonto 201054183	90.461,34		60.943,00
954	OSPA 87 1305 0000 0201 1190 72	<u>0,00</u>		<u>326,34</u>
			232.460,75	177.701,28
Rechnungsabgrenzungsposten				
990	Aktive Rechnungsabgrenzung		1.581,69	13.765,80
Summe Aktiva			<u>1.669.133,42</u>	<u>1.750.659,42</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Grundkapital			
1140	Grundkapital		131.475,00	131.475,00
	Andere Gewinnrücklagen			
1000	Gebundene Rücklagen § 62 (1) Nr. 1 AO	127.277,00		147.000,00
1070	Freie Rücklagen § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>105.434,00</u>		<u>105.434,00</u>
			232.711,00	252.434,00
	Bilanzgewinn			
	Bilanzgewinn		26.053,38	24.666,53
	Sonstige Rückstellungen			
1220	Sonstige Rückstellungen	3.363,00		390,00
1221	Rückstellung für Abschluss	<u>7.500,00</u>		<u>7.500,00</u>
			10.863,00	7.890,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
1321	Darlehen OSPA 6238022114/201017083	273.289,67		286.644,85
1322	Darlehen GLS 2025837520..	940.052,94		973.678,30
1323	Darlehen GLS 2025837521	<u>26.839,36</u>		<u>43.127,41</u>
			1.240.181,97	1.303.450,56
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1340	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	21.020,96		25.554,37
1341	Verbindlichkeiten Lief./Leist.	<u>3.348,75</u>		<u>0,00</u>
			24.369,71	25.554,37
	Sonstige Verbindlichkeiten			
780	Abziehbare Vorsteuer 19%	672,16-		0,00
1806	Erhaltene Kautionen	202,70		202,70
1810	Verbindlichkeit Lohn-u. Kirchensteuer	916,32		2.338,44
1812	Lohnverbindlichkeiten	1.065,57		1.511,49
1813	Verbindlichkeiten Sozialversicherungsbei	0,00		1.136,33
1845	Umsatzsteuer 7%	653,83		0,00
1850	Umsatzsteuer 19%	2.970,72		0,00
1910	Sammelkonto USt-Vorauszahlung/-erstatt.	2.910,43-		0,00
1920	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>1.252,81</u>		<u>0,00</u>
			3.479,36	5.188,96
	Summe Passiva		<u>1.669.133,42</u>	<u>1.750.659,42</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Ertragsteuerneutrale Posten			
I. Ideeller Bereich (ertragsteuerneutral)			
1. Steuerneutrale Einnahmen Spenden	675,00		2.297,22
2. Nicht abziehbare Ausgaben Gezahlte/hingebene Spenden	<u>1.441,87</u>		<u>0,00</u>
		766,87-	2.297,22
Gewinn/Verlust ertragsteuerneutrale Posten		<u>766,87-</u>	<u>2.297,22</u>
B. Vermögensverwaltung			
I. Einnahmen			
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen Miet- und Pächterträge Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	302.221,25 <u>57,00</u>		319.571,51 <u>0,00</u>
		302.278,25	319.571,51
II. Ausgaben/Werbungskosten Abschreibungen Sonstige Ausgaben	63.281,54 <u>196.081,85</u>		60.890,41 <u>183.702,60</u>
		259.363,39-	244.593,01-
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung		<u>42.914,86</u>	<u>74.978,50</u>
C. Sonstige Zweckbetriebe			
I. Sonstige Zweckbetriebe 2 (Umsatzsteuerfrei)			
1. Sonstige betriebliche Erträge		257.697,05	271.485,16
2. Personalaufwand Löhne und Gehälter Soziale Abgaben	200.527,08 74.667,23		191.846,98 64.453,10
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>46.966,06</u>		<u>23.598,34</u>
		322.160,37-	279.898,42-
Übertrag		22.315,33-	68.862,46

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		22.315,33-	68.862,46
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		64.463,32-	8.413,26-
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe 2		<u>64.463,32-</u>	<u>8.413,26-</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Zweckbetriebe		<u>64.463,32-</u>	<u>8.413,26-</u>
D. Sonstige Geschäftsbetriebe			
1. Sonstige Geschäftsbetriebe 1			
1. Umsatzerlöse		14.535,46	16.893,00
2. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	400,00		1.000,00
3. Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	7.950,00		8.968,46
Soziale Abgaben	0,00		1.103,10
4. Abschreibungen			
Abschreibungen auf immate- rielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00		243,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.206,28</u>		<u>2.024,88</u>
		10.556,28-	13.339,44-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		3.979,18	3.553,56
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe 1		<u>3.979,18</u>	<u>3.553,56</u>
Gewinn/Verlust Sonstige Geschäftsbetriebe		<u>3.979,18</u>	<u>3.553,56</u>
E. JAHRESFEHLBETRAG		18.336,15	72.416,02-
		_____	_____
Übertrag		18.336,15-	72.416,02

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		18.336,15-	72.416,02
1. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		24.666,53	20.914,51
2. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus anderen Gewinnrücklagen		19.723,00	0,00
3. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in andere Gewinnrücklagen		0,00	68.664,00
F. BILANZGEWINN		26.053,38	24.666,53

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Spenden				
3220	Erhaltene Spenden / Zuwendungen		675,00	2.297,22
Gezahlte/hingeegebene Spenden				
3251	Gezahlte Spenden / Zuwendungen		1.441,87-	0,00
Miet- und Pächterträge				
4110	Miet- u. Pächterträge 0% USt	600,00		0,00
4111	Miet- u. Pächterträge 7% USt	9.340,44		3.810,00
4120	Einnahmen Vermietung langfristig	291.180,81		284.283,86
4121	Einnahmen Vermietung Dachflächen	1.100,00		1.309,00
4130	sonstige Einnahmen	<u>0,00</u>		<u>30.168,85</u>
			302.221,25	319.571,51
Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen				
4004	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen		57,00	0,00
Abschreibungen				
4500	Abschreibung Gebäude	45.027,00-		45.027,67-
4501	Sofortabschreibung GWG	1.992,64-		604,40-
4505	Abschreibung Sachanlagen	<u>16.261,90-</u>		<u>15.258,34-</u>
			63.281,54-	60.890,41-
Sonstige Ausgaben				
4701	Zinsen Darlehen 2025837520 GLS	14.374,64-		20.413,61-
4702	Zinsen Darlehen 6238022114 OSPA	5.013,95-		14.237,53-
4703	Zinsen Darlehen 2025837521 GLS	1.231,95-		1.783,52-
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	556,17-		658,77-
4720	Lohn- und Gehalt	6.101,72-		5.207,64-
4721	Honorare	8.339,25-		2.051,19-
4724	Berufsgenossenschaft	0,00		284,80-
4725	Sozialversicherungsbeiträge	2.153,24-		1.954,80-
4735	Fremdfahrzeugkosten	92,94-		14,25-
4740	Instandhaltung/Reparaturen betriebl.Räum	9.676,73-		28.995,86-
4745	Werbekosten	44,91-		212,91-
4747	Bewirtung	0,00		73,81-
4748	Repräsentationskosten	0,00		42,60-
4750	Grundstücksaufwendungen	3.646,69-		8.113,57-
4751	Wartung /Instandsetzungen	16.682,56-		9.462,01-
4752	Versicherungen	15.706,91-		13.746,73-
4754	Müllgebühren	1.881,36-		1.788,83-
4755	Straßenreinigung	1.947,87-		1.783,69-
4756	Strom	10.326,34-		4.740,42-
4757	Wasser	4.660,20-		3.424,09-
4758	Fernwärme	12.344,81-		17.412,47-
4759	Reinigung	33.098,09-		28.479,39-
4760	Instandhaltung/Reparaturen	9.446,31-		167,28-
4761	Telefon/Internet	1.014,00-		897,51-
4763	Sonstige Verwaltungskosten	260,71-		432,66-
4764	sonstiger Betriebsbedarf	136,14-		0,00
4770	Mieten von Gegenständen	2.266,69-		2.266,69-
4893	Rechts- und Beratungskosten	527,43-		523,26-
4894	Steuerberatungskosten	14.827,42-		14.532,71-
Übertrag		176.359,03-	238.229,84	183.702,60-
				77.275,72

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		176.359,03-	238.229,84	77.275,72 183.702,60-
	Sonstige Ausgaben			
4900	Sonstige Kosten Vermögensverwaltung	<u>19.722,82-</u>	196.081,85-	<u>0,00</u> 183.702,60-
	Sonstige betriebliche Erträge			
6561	Erstattung Aufwendungsausgleichgesetz	1.062,91		1.540,43
6570	veranstaltungsgebundene Zuschüsse	<u>256.634,14</u>	257.697,05	<u>269.944,73</u> 271.485,16
	Löhne und Gehälter			
6701	Gehälter	96.404,28-		79.462,47-
6706	Honorare	116.312,60-		120.524,94-
6710	Aufwandsentschädigung §3 Nr.26 EStG	3.780,00-		0,00
6711	Zuschüsse Agentur für Arbeit	15.969,80		14.740,43
6720	Stipendium	<u>0,00</u>	200.527,08-	<u>6.600,00-</u> 191.846,98-
	Soziale Abgaben			
6750	Gesetzliche Sozialaufwendungen	57.275,36-		48.018,23-
6751	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	425,66-		0,00
6752	Künstlersozialkasse	1.321,19-		809,89-
6755	Abgeführte Lohnsteuer	<u>15.645,02-</u>	74.667,23-	<u>15.624,98-</u> 64.453,10-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
6801	Veranstaltungsabhängige Kosten	832,11-		1.472,25-
6804	Nebenkosten Geldverkehr	19,50-		0,00
6805	Bewirtungskosten (abzugsfähig)	4.570,50-		1.231,24-
6821	Übernachtungsaufwand	0,00		4.477,95-
6824	Reisekosten	1.373,20-		1.950,05-
6836	Bürobedarf	921,27-		312,62-
6837	Beiträge	100,00-		100,00-
6838	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	254,76-		952,39-
6839	Miete, Pacht	3.652,90-		5.214,10-
6841	Porto, Telefon	314,06-		561,89-
6842	Werbekosten	1.830,47-		3.478,02-
6843	Mieten von Gegenständen	4.538,90-		372,00-
6844	Fortbildungskosten	0,00		50,00-
6846	Repräsentationskosten	202,95-		0,00
6847	Reparaturen und Instandhaltung Technik	2.892,76-		1.199,91-
6848	Zeitschriften, Bücher	91,00-		138,24-
6849	Projektbedarf	1.892,31-		1.685,30-
6850	Fahrzeuge, Transportmittel	396,42-		24,37-
6851	Reinigung	135,60-		0,00
6852	Betriebsbedarf	1.941,23-		378,01-
6854	Preisgelder/Gutscheine	<u>21.006,12-</u>	46.966,06-	<u>0,00</u> 23.598,34-
	Umsatzerlöse			
8030	Erlöse 19% USt		14.535,46	16.893,00
Übertrag			7.779,87-	85.755,46

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig) Förderung Kunst und Kultur, Förderung Erziehung,, Rostock

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			7.779,87-	85.755,46
	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
8205	Projektkostenzuschüsse/SWR		400,00-	1.000,00-
	Löhne und Gehälter			
8210	Löhne und Gehälter	0,00		1.535,69-
8215	Honorare	<u>7.950,00-</u>		<u>7.432,77-</u>
			7.950,00-	8.968,46-
	Soziale Abgaben			
8230	Gesetzliche Sozialaufwendungen	0,00		853,59-
8232	Abgeführte Lohnsteuer	<u>0,00</u>		<u>249,51-</u>
			0,00	1.103,10-
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen			
8240	Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00	243,00-
	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8300	Anteilige Raumkosten	0,00		1.404,18-
8301	veranstaltungsabhängige Kosten	2.206,28-		715,96-
8308	Verwaltungskosten	0,00		393,15
8318	Versicherungen, Beiträge	<u>0,00</u>		<u>297,89-</u>
			2.206,28-	2.024,88-
	JAHRESFEHLBETRAG			
	Jahresfehlbetrag		18.336,15-	72.416,02
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			
3950	Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		24.666,53	20.914,51
	Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
	aus anderen Gewinnrücklagen			
3953	Entnahmen aus gebundenen Rücklagen		19.723,00	0,00
	Einstellungen in Gewinnrücklagen			
	in andere Gewinnrücklagen			
3963	Einstellungen in gebundene Rücklagen	0,00		43.000,00-
3965	Einst.i.freie Rückl.§ 62 (1) Nr. 3 AO	<u>0,00</u>		<u>25.664,00-</u>
			0,00	68.664,00-
	BILANZGEWINN			
	Bilanzgewinn		26.053,38	24.666,53

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0055	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	196.076,66 0,00 196.076,66				196.076,66 0,00 196.076,66
0100	Gebäude	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.500.793,06 357.658,06 1.143.135,00	45.027,00		45.027,00	1.500.793,06 402.685,06 1.098.108,00
0155	Außenanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	166.239,21 63.582,21 102.657,00	11.171,00		11.171,00	166.239,21 74.753,21 91.486,00
0340	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	9.643,26 9.643,26 0,00	1.992,64 1.215,27- 1.992,64 1.215,27- 1.992,64		1.992,64	10.420,63 10.420,63 0,00
0400	Sonstige Anlagen und Ausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	37.586,66 18.895,66 18.691,00	1.082,90 2.596,90 1.082,90		2.596,90	38.669,56 21.492,56 17.177,00
0401	sonst. Anlagen u. Ausstattungen WGB	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.284,00 243,00 7.041,00	486,00		486,00	7.284,00 729,00 6.555,00
0410	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	8.589,19 4.245,19 4.344,00	1.719,00		1.719,00	8.589,19 5.964,19 2.625,00
0430	Einbauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.883,37 73,37 2.810,00	289,00		289,00	2.883,37 362,37 2.521,00
Summe		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.929.095,41 454.340,75 1.474.754,66	3.075,54 1.215,27- 63.281,54 1.215,27- 3.075,54		63.281,54	1.930.955,68 516.407,02 1.414.548,66

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0055	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden							
55001	Friedrichstraße 23	01.04.2012 Keine AfA	AHK Absch 0,00 BW	196.076,66 0,00 196.076,66				196.076,66 0,00 196.076,66
Summe	Grundstückswert bebaut mit Gebäuden		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	196.076,66 0,00 196.076,66				196.076,66 0,00 196.076,66

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum Afa-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0100	Gebäude							
100001	Gebäude Frieda 23/AK seit 2012 kumulativ mit StBauFR	01.04.2014 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	1.314.997,47 314.837,47 1.000.160,00		39.450,00		1.314.997,47 354.287,47 960.710,00
100002	Gebäude Frieda 23/AK seit 2012 kumulativ ohne StBauFR	01.04.2014 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	132.074,76 30.713,76 101.361,00	3.963,00			132.074,76 34.676,76 97.398,00
100003	Gebäude Frieda 23/HK nicht über RGS	01.04.2014 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	42.448,53 9.874,53 32.574,00	1.274,00			42.448,53 11.148,53 31.300,00
100004	nachträgliche Baukosten Januar 2015	31.01.2015 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	2.205,36 469,36 1.736,00	67,00			2.205,36 536,36 1.669,00
100005	nachträgliche Baukosten April 2015	30.04.2015 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	127,33 27,33 100,00	4,00			127,33 31,33 96,00
100006	nachträgliche Baukosten Mai2 015	31.05.2015 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	3.126,57 627,57 2.499,00	94,00			3.126,57 721,57 2.405,00
100007	nachträgliche Baukosten Juni 2015	30.06.2015 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	499,80 99,80 400,00	15,00			499,80 114,80 385,00
100008	nachträgliche Baukosten Juli 2015	31.07.2015 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	1.000,00 195,00 805,00	30,00			1.000,00 225,00 775,00
100009	nachträgliche Baukosten Oktober 2015	31.10.2015 Lin.Geb.10 33/04	AHK Absch 3,00 BW	4.313,24 813,24 3.500,00	130,00			4.313,24 943,24 3.370,00
Summe	Gebäude		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.500.793,06 357.658,06 1.143.135,00		45.027,00		1.500.793,06 402.685,06 1.098.108,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0155	Außenanlagen							
155001	Außenanlagen Fa. Bühner Baumpflege	01.04.2014 Linear 15/00	AHK Absch 6,67 BW	527,35 273,35 254,00	35,00		35,00	527,35 308,35 219,00
155002	Außenanlagen Fa. Schrenk	01.04.2014 Linear 15/00	AHK Absch 6,67 BW	8.780,81 4.541,81 4.239,00	586,00		586,00	8.780,81 5.127,81 3.653,00
155003	Außenanlagen Fa. Rostocker Galabau GmbH	01.04.2014 Linear 15/00	AHK Absch 6,67 BW	60.737,92 31.395,92 29.342,00	4.051,00		4.051,00	60.737,92 35.446,92 25.291,00
155004	Wahl/AET Straßenbau Hof Ost	15.09.2017 Linear 15/00	AHK Absch 6,67 BW	93.693,13 27.079,13 66.614,00	6.249,00		6.249,00	93.693,13 33.328,13 60.365,00
155005	Unterstand Hinterhof	21.11.2020 Linear 10/00	AHK Absch 10,00 BW	2.500,00 292,00 2.208,00	250,00		250,00	2.500,00 542,00 1.958,00
Summe	Außenanlagen		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	166.239,21 63.582,21 102.657,00	11.171,00		11.171,00	166.239,21 74.753,21 91.486,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0340	Geringwertige Wirtsc haftsgüter							
340002	Regal für Studio	29.05.2015 GWG-Sofort 1/00	AHK Absch 100 BW	316,00 316,00 0,00				316,00 316,00 0,00
340003	Smartphone Honor 7	08.06.2016 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	306,00 306,00 0,00	306,00- 306,00-			0,00 0,00 0,00
340004	Abfallbehälter stahlverzinkt 3x	19.09.2016 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	482,04 482,04 0,00				482,04 482,04 0,00
340005	Hornbach Gartenhaus Alopex	24.01.2017 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	228,00 228,00 0,00	228,00- 228,00-			0,00 0,00 0,00
340006	Notebook Delf Latitude E4310	27.01.2017 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	234,37 234,37 0,00	234,37- 234,37-			0,00 0,00 0,00
340007	Bauhaus Sitzgruppe Norden 3xa € 195,00	04.04.2017 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	640,00 640,00 0,00				640,00 640,00 0,00
340009	Gartenhäcksler gebr.	08.06.2017 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	190,00 190,00 0,00				190,00 190,00 0,00
340010	Fertigung Hochbeete 5x	31.10.2016 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	1.551,50 1.551,50 0,00				1.551,50 1.551,50 0,00
340011	Sennheiser Mikrofon	27.06.2017 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	222,00 222,00 0,00	222,00- 222,00-			0,00 0,00 0,00
340012	Gasgrill	13.09.2017 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	224,90 224,90 0,00	224,90- 224,90-			0,00 0,00 0,00
340013	Neuland 2x Pinwand EuroPin MC	25.09.2018 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	733,04 733,04 0,00				733,04 733,04 0,00
340014	Neuland 2x Workshopkoffer Novario	25.09.2018 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	678,30 678,30 0,00				678,30 678,30 0,00
340018	Conrad Panasonic TX-43GXW584 LED-TV	21.08.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	584,09 584,09 0,00				584,09 584,09 0,00
340019	Nicole Peters Erst. Xiaomi XM110005 MI Scooter	15.08.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	399,00 399,00 0,00				399,00 399,00 0,00
340020	Nicole Peters Erst. Xiaomi XM110005 MI Scooter	15.08.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	399,00 399,00 0,00				399,00 399,00 0,00
340021	Nicole Peters Erst. Xiaomi XM110005 MI Scooter	15.08.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	399,00 399,00 0,00				399,00 399,00 0,00
340022	Lücht Erst. Auslagen Panasonic Lumix DMC-G70	30.07.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	388,31 388,31 0,00				388,31 388,31 0,00
340023	Lücht Erst. Auslagen Panasonic Lumix DMC-G70	30.07.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	388,31 388,31 0,00				388,31 388,31 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0340	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
340024	Lücht Erst. Auslagen Broadcast System ATEM Mini Pro	30.07.2020 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	675,00 675,00 0,00				675,00 675,00 0,00
340025	Auslage Lapstore Lenovo ThinkPad T470s-20JTS-CTO	20.10.2021 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW	604,40 604,40 0,00				604,40 604,40 0,00
340026	Grundig 6-Fire TV	08.01.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW		319,21 319,21 319,21		319,21	319,21 319,21 0,00
340027	Böttcher Scanner Fujitsu Snap iX 1600	04.01.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW		414,14 414,14 414,14		414,14	414,14 414,14 0,00
340028	Lenovo ThinPad L14	17.06.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW		699,99 699,99 699,99		699,99	699,99 699,99 0,00
340029	Fertigung Sitzbank aus Eiche	30.08.2022 GWG/voll 1/00	AHK Absch 100 BW		559,30 559,30 559,30		559,30	559,30 559,30 0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K	9.643,26	1.992,64			10.420,63
			Abschreibung	9.643,26	1.992,64			10.420,63
			Buchwerte	0,00	1.992,64		1.992,64	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0400	Sonstige Anlagen und Ausstattung							
400001	Briefkastenanlage Abraham	01.04.2014	AHK	641,66				641,66
		Linear	Absch	415,66	53,00			468,66
		12/00	8,33 BW	226,00			53,00	173,00
400002	Kunstobjekt "In transition"	11.07.2014	AHK	36.945,00				36.945,00
		Linear	Absch	18.480,00	2.464,00			20.944,00
		15/00	6,67 BW	18.465,00			2.464,00	16.001,00
400003	Fertigung Sitzbank aus Eiche	29.06.2022	AHK		1.082,90			1.082,90
		Linear	Absch		79,90			79,90
		8/00	12,50 BW		1.082,90		79,90	1.003,00
Summe	Sonstige Anlagen und Ausstattung		Ansch-/Herst-K	37.586,66	1.082,90			38.669,56
			Abschreibung	18.895,66	2.596,90			21.492,56
			Buchwerte	18.691,00	1.082,90		2.596,90	17.177,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0401	sonst. Anlagen u. Au stattungen WGB							
401001	Treppenpodest Tischlerei Freitag	30.07.2021 Linear 15/00	AHK Absch 6,67 BW	7.284,00 243,00 7.041,00	486,00		486,00	7.284,00 729,00 6.555,00
Summe	sonst. Anlagen u. Au stattungen WGB		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.284,00 243,00 7.041,00	486,00		486,00	7.284,00 729,00 6.555,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0410	Geschäftsausstattung							
410001	Saturn Apple Macbook Air 11	19.04.2016	AHK	879,00				879,00
		Linear	Absch	878,00				878,00
		3/00	33,33 BW	1,00				1,00
410002	Schulte Komplett dusche mit Pumpe	30.06.2017	AHK	1.199,00				1.199,00
		Linear	Absch	917,00	200,00			1.117,00
		6/00	16,67 BW	282,00			200,00	82,00
410003	Beamer Pro BENQ MU706	26.06.2017	AHK	497,94				497,94
		Linear	Absch	381,94	83,00			464,94
		6/00	16,67 BW	116,00			83,00	33,00
410004	LS System Roadman 102 Lautsprecher	27.06.2017	AHK	484,95				484,95
		Linear	Absch	317,95	69,00			386,95
		7/00	14,29 BW	167,00			69,00	98,00
410005	Mojawi - Bild Frieda 23	09.12.2019	AHK	1.200,00				1.200,00
		Linear	Absch	250,00	120,00			370,00
		10/00	10,00 BW	950,00			120,00	830,00
410006	Lücht Erst. Auslagen NTS Apple MacBook Air i3	30.06.2020	AHK	1.128,60				1.128,60
		Linear	Absch	596,60	376,00			972,60
		3/00	33,33 BW	532,00			376,00	156,00
410007	Apple MacBook Air 13°	02.03.2020	AHK	913,73				913,73
		Linear	Absch	559,73	305,00			864,73
		3/00	33,33 BW	354,00			305,00	49,00
410008	Acer TMP414	12.04.2021	AHK	1.105,99				1.105,99
		Linear	Absch	276,99	369,00			645,99
		3/00	33,33 BW	829,00			369,00	460,00
410009	Celexon Expert Motroleinwand XL 1090216	28.09.2021	AHK	1.179,98				1.179,98
		Linear	Absch	66,98	197,00			263,98
		6/00	16,67 BW	1.113,00			197,00	916,00
Summe	Geschäftsausstattung		Ansch-/Herst-K	8.589,19				8.589,19
			Abschreibung	4.245,19	1.719,00			5.964,19
			Buchwerte	4.344,00			1.719,00	2.625,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

KARO AG (gemeinnützig)
Rostock

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
0430	Einbauten							
430001	Warema Vorbau RollladenV6 3xFrieda Studio	26.10.2021 Linear 10/00	AHK Absch 10,00 BW	2.883,37 73,37 2.810,00	289,00		289,00	2.883,37 362,37 2.521,00
Summe	Einbauten		Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.883,37 73,37 2.810,00	289,00		289,00	2.883,37 362,37 2.521,00

Anhang für das Geschäftsjahr vom 01.01.2022-31.12.2022**1. Allgemeine Angaben****Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden****Allgemeines**

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt in Anlehnung an die Vorschriften der §§ 266, 275 HGB, wobei die Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt wurde.

Bestandsnachweise

Das Anlagevermögen wird durch ordnungsgemäß geführte Inventarverzeichnisse nachgewiesen. Im Jahr 2012 begann der Umbau/die Sanierung des in diesem Jahr erworbenen Gebäudes in der Friedrichstraße 23. Die hier anfallenden Sanierungskosten werden im Rahmen der Städtebaulichen Gesamtmaßnahme Hansestad Rostock durch Städtebauförderungsmittel teilweise finanziert. Der Zuschuss wird erfolgsneutral behandelt, d.h. die Anschaffungs- und Herstellungskosten für das Gebäude werden um den Zuschuss gemindert. Dies ist im Anlageverzeichnis kenntlich gemacht. Die Baumaßnahmen wurden 2014 abgeschlossen.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind in Saldenlisten erfasst.

Der Kassenbestand ist durch ein Kassenbuch nachgewiesen. Der Bankbestand ist durch Kontoauszüge bzw. Saldenbestätigung nachgewiesen.

Bewertung

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden entspricht den handels- und steuerrechtlichen Vorschriften sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibung vermindert.

Bei Geringwertigen Wirtschaftsgütern wird von der Bewertungsfreiheit des § 6 abs. 2 EStG im Jahr der Anschaffung Gebrauch gemacht, und somit werden die Anschaffungskosten als sofort abzugsfähige Betriebsausgaben erfasst.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag, jedoch unter Beachtung des Niederstwertprinzips, bilanziert.

KARO AG (gemeinnützig)

Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag, unter Beachtung des Höchstwertprinzips, angesetzt.

Rückstellungen werden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

2. Angaben zur Bilanz

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den §§ 266 und 275 HGB.

Die Aufgliederung und die Bewegung des Anlagevermögens sind dem Anlagespiegel zu entnehmen.

Die Forderungen/sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Der Betrag der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr beläuft sich auf € 0 (VJ € 0).

Der Betrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr beläuft sich auf € 1.240.181,97 (VJ € 1.303.450,56).

3. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S. von § 267 Abs. 1 HGB.

Geschäftsführung der Gesellschaft

Vertretungsberechtigter Vorstand:

Ehrecke, Sven
Dr. Kellner, Anne
Zschau, Katrin

Vorgänge von besonderer Bedeutung

Grundkapital

Im Jahr 2021 wurde das Grundkapital um € 100,00 auf € 131.475,00 lt. § 7 Nr. 5 der Satzung aufgestockt.

Gemeinnützigkeit

Gemäß Freistellungsbescheid für 2020 zur Körperschaftsteuer vom 05.11.2021 des Finanzamtes Rostock dient die Körperschaft KARO AG (gemeinnützig) ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten gemeinnützigen Zwecken im Sinne der §§ 51 ff AO, nämlich der Förderung der Kultur und Kunst sowie der Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung und ist von der Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer befreit.

Rostock, den 04.07.2023


gez. Sven Ehrecke, Dr. Anne Kellner

sonstige Berichtsbestandteile

Angaben zur Feststellung:

Der Jahresabschluss wurde am 30.06.2023 festgestellt.

Berechnung der Umsatzsteuer 2022**Steuerpflichtige Umsätze****Steuerpflichtige Umsätze zu 19 %**

Lieferungen und sonstige Leistungen	15.635	2.970,65
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 19 %/ Summe Umsatzsteuer	15.635	2.970,65

Steuerpflichtige Umsätze zu 7 %

Lieferungen und sonstige Leistungen	9.340	653,80
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 7 %/ Summe Umsatzsteuer	9.340	653,80

Umsatzsteuer**3.624,45****Zwischensumme****3.624,45****Abziehbare Vorsteuerbeträge**

Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern	672,16
Summe der abziehbaren Vorsteuerbeträge	672,16

Verbleibende Umsatzsteuer/verbleibender Überschuss (minus)**2.952,29**

Vorauszahlungssoll 2022

2.910,43**Abschlusszahlung/Erstattungsanspruch (minus)****41,86**


KARO AG (gemeinnützig)
Friedrichstraße 23, 18057 Rostock
Tel.: (0381) 20354-08
Mail: geschaeftsstelle@karo.ag
www.karo.ag
HRB 11275 Amtsgericht Rostock

Berechnung der Umsatzsteuer 2022**Steuerpflichtige Umsätze****Steuerpflichtige Umsätze zu 19 %**

Lieferungen und sonstige Leistungen	15.635	2.970,65
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 19 %/ Summe Umsatzsteuer	15.635	2.970,65

Steuerpflichtige Umsätze zu 7 %

Lieferungen und sonstige Leistungen	9.340	653,80
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 7 %/ Summe Umsatzsteuer	9.340	653,80

Umsatzsteuer**3.624,45****Zwischensumme****3.624,45****Abziehbare Vorsteuerbeträge**

Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern	672,16
Summe der abziehbaren Vorsteuerbeträge	672,16

Verbleibende Umsatzsteuer/verbleibender Überschuss (minus)**2.952,29**

Vorauszahlungssoll 2022

2.910,43**Abschlusszahlung/Erstattungsanspruch (minus)****41,86**


KARO AG (gemeinnützig)
Friedrichstraße 23, 18057 Rostock
Tel.: (0381) 20354-08
Mail: geschaeftsstelle@karo.ag
www.karo.ag
HRB 11275 Amtsgericht Rostock

