



A C A D E M Y

**JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31.12.2018**

HRB 41415

St-Nr. : 47 241 42038

**ProCredit Academy GmbH
Hammelbacher Straße 2
64658 Fürth/ Odenwald**

BILANZ zum 31.12.2018 - ProCredit Academy GmbH

in EUR	31.12.2018	31.12.2017
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	4.098	6.607
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten	4.213.599	4.322.820
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	317.941	285.316
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.470.297	78.740
Summe Anlagevermögen	7.005.935	4.693.483
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.881	8.844
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	22.229	32.247
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-	-
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.258	120.352
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:		
3. Forderungen gegenüber Unternehmen	282.945	-
mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	42.873	4.242
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	-	-
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	415.552	257.462
Summe Umlaufvermögen	786.738	423.146
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	20.842	23.952
SUMME AKTIVA	7.813.515	5.140.581
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	500.000	500.000
II. Gewinnvortrag	94.854	94.854
III. Jahresüberschuss	0	0
Summe Eigenkapital	594.854	594.854
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. sonstige Rückstellungen	52.311	35.244
Summe Rückstellungen	52.311	35.244
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	127.500	217.500
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.018.778	1.172.537
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	106
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.000.000	3.100.000
5. Sonstige Verbindlichkeiten	20.072	20.340
Summe Verbindlichkeiten	7.166.350	4.510.483
SUMME PASSIVA	7.813.515	5.140.581

GEWINN UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2018 - 31.12.2018

in EUR	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Rohergebnis		
1. Umsatzerlöse	3.716.531	4.516.653
2. Sonstige betriebliche Erträge	63.337	77.988
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	283.049	320.685
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	655.417	1.085.818
Summe Rohergebnis	2.841.401	3.188.138
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.073.144	1.196.710
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 467,82)	267.176	266.015
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	258.298	270.169
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	504.333	613.846
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	197.126	201.581
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	541.325	639.817
9. Sonstige Steuern	10.618	10.789
10. Ergebnisabführung	530.707	629.028
11. Jahresüberschuss	0	0

Erläuterungen zum Jahresabschluss 2018

1) Rechtliche Verhältnisse	5
2) Buchführung/ steuerrechtliche Verhältnisse	6
3) Anhang	6
a. Allgemeine Angaben	6
b. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- & Verlustrechnung	7
c. Sonstige Angaben	8
Anlage 1: Anlagenspiegel	9

1) Rechtliche Verhältnisse

Firma	ProCredit Academy GmbH
Sitz der Gesellschaft	Fürth/ Odenwald
Gesellschaftsvertrag	Gründung am 10.11.2005, Eintragung am 05.12.2005
Handelsregister	Fürth/ Odenwald, HR B 41415
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gegenstand der Gesellschaft	Betrieb eines Tagungszentrums sowie die Bereitstellung aller mit dem Betrieb verbundenen Dienstleistungen, insbesondere die Aus- und Fortbildung, die Bewirtung und Betreuung von Tagungs- und Übernachtungsgästen
Gesellschafter	ProCredit Holding AG & Co. KGaA, Frankfurt am Main, mit EUR 500.000
Stammkapital	EUR 500.000
Geschäftsführer	Rolf Kreitel, Pfungstadt, seit 26.5.2009. Borislav Kostadinov, Frankfurt am Main, von 17. Januar 2013 bis 21.03.2016. Alois Knobloch, Frankfurt am Main, von 26.08.2016 bis 18.10.2016. Paul Keast, Wiesbaden, von 18.10.2016 bis 31.10.2017. Der Geschäftsführer ist einzelvertretungsberechtigt.

2) **Buchführung/ steuerrechtliche Verhältnisse**

Der Jahresabschluss der ProCredit Academy GmbH, Fürth/Odenwald, für das Geschäftsjahr 2018 wird nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

3) **Anhang**

a. **Allgemeine Angaben**

Größenklasse

Jahr	2018	2017
Bilanzsumme	EUR 7.813.515	EUR 5.140.581
Umsatzerlöse	EUR 3.716.531	EUR 4.516.653
Arbeitnehmer (Jahresdurchschnitt)	30	32

Die Gesellschaft macht von den größenabhängigen Erleichterungen für kleine Kapitalgesellschaften gemäß § 288 Abs. 1 HGB Gebrauch.

Für die Gliederung und Bewertung wurden die handelsrechtlichen Vorschriften beachtet. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewendet.

b. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird auf den als Anlage beigefügten Anlagespiegel verwiesen (Anlage 1). Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibung, bilanziert. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Umlaufvermögen

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Durchschnittspreisen. Die Bestände der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie der fertigen Erzeugnissen und Waren wurden im Rahmen einer körperlichen Bestandsaufnahme zum Bilanzstichtag ermittelt.

Die Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert bilanziert.

Rückstellungen

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung der jeweiligen Risiken und möglichen Verpflichtungen erforderlich sein wird.

in EUR

sonstige Rückstellungen	31.12.2017	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2018
1. sonstige Rückstellungen	25.000	22.922	2.078	25.000	25.000
2. Urlaubstage	11.744	11.744	-	26.311	26.311
3. Abschluss- und Prüfungskosten	1.000	1.000		1.000	1.000
Summe	37.744	35.666	2.078	52.311	52.311

Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Hinsichtlich ihrer Fristigkeiten teilen sie sich wie folgt auf:

in EUR					
zum 31. Dezember 2018		< 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	31.12.2018
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		90.000	37.500	-	127.500
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.018.778	-	-	1.018.778
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0	-	-	0
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		-	-	6.000.000	6.000.000
Sonstige Verbindlichkeiten		20.072	-	-	20.072
<i>davon Steuern:</i>	17.086				
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:</i>	2.985				
Gesamt		1.128.850	37.500	6.000.000	7.166.350
<i>davon gegenüber Gesellschaftern:</i>					6.000.000

c. Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages zwischen der ProCredit Holding AG & Co. KGaA und der ProCredit Academy GmbH wurde im Geschäftsjahr 2018 ein Gewinn in Höhe von EUR 530.707 an die ProCredit Holding AG & Co. KGaA transferiert.

Fürth/ Odenwald, den 01.04.2019

.....
Rolf Kreitel

Anlage 1: Anlagenspiegel

Entwicklung des Anlagevermögens				
	Stand 01.01.2018	Zugänge + Abgänge -	Abschreibung	Stand 31.12.2018
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Software	6.570	-	2.475	4.095
2. Software Quipu	2	-	-	2
3. Software PCH	35	-	34	1
	<u>6.607</u>	<u>-</u>	<u>2.509</u>	<u>4.098</u>
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten				
Grundstücke	318.409	-	-	318.409
unbebaute Grundstücke	37.363	-	-	37.363
Bestandsgebäude	1.559.229	-	39.693	1.519.536
Gästehaus	655.038	-	28.631	626.407
Sprachschule	1.219.707	-	46.902	1.172.805
Einbauten	212.132	25.210	15.407	221.935
Außenanlagen	320.942	40.010	43.808	317.144
Anzahlungen auf Bauten	78.740	2.391.557	-	2.470.297
	<u>4.401.560</u>	<u>2.456.777</u>	<u>174.441</u>	<u>6.683.896</u>
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
Betriebsausstattung	65.096	24.665	17.299	72.462
Geschäftsausstattung	182.571	46.496	40.636	188.431
PKW	37.649	34.688	15.289	57.048
Geringwertige Wirtschaftsgüter	-	8.124	8.124	-
	<u>285.316</u>	<u>113.973</u>	<u>81.348</u>	<u>317.941</u>
Summe Sachanlagen	<u>4.686.876</u>	<u>2.570.750</u>	<u>255.789</u>	<u>7.001.837</u>
Gesamtsumme Anlagevermögen	4.693.483	2.570.750	258.298	7.005.935

