

SHBB Steuerberatungsgesellschaft mbH
Postfach 13 51 23783 Bad Segeberg

Firma
Ostsee-Betriebsvermögens GmbH & Co. KG
Brodauer Str. 23a
23730 Schashagen

Beratungsstelle Bad Segeberg:
Rosenstraße 9b
23795 Bad Segeberg
Tel.: 04551 903-0 / Fax: 04551 903-999

Leitung:
Michael Schmahl
Steuerberater
Harm Thormählen
Steuerberater
Tim Hasenkamp
Steuerberater, Dipl.-Ing. agr. (FH)
Wilfried Engeli
Steuerberater, M. Sc. agr.
Stefan Boege
Steuerberater, M.Sc. (BA)

Weitere Steuerberater:
Maren Horstmann
Steuerberaterin, Dipl.-Betr. (FH)
Martina Isenberg
Steuerberaterin, Dipl.-Ing. agr.
Stefan Steenbock
Steuerberater

Bearbeiter: Herr Schmahl /SR

Telefon: 04551 903-103

Datum: 02.11.2020

Kalkulation Gewerbesteuer

Sehr geehrter Herr Bendfeldt,

anbei senden wir Ihnen eine Kalkulation zur Gewerbesteuer. Die Berechnung bezieht sich auf das dritte Jahr nach der Eröffnung des Hotels und der betrachtete Zeitraum beläuft sich auf ein Jahr.

Grundlage für die Berechnung sind die Hebesätze der Gemeinde im Jahr 2020.

Mit freundlichen Grüßen


Michael Schmahl
Steuerberater

Gewerbesteuer 2020
in Euro

Ostsee-Betriebsvermögens GmbH & Co. KG

Finanzamt: Ostholstein
Steuernummer: 25/281/63105

Berechnung der Gewerbesteuer

Gewerbeertrag

Gewinn(+) / Verlust(-) gemäß § 7 GewStG 1.460.600

Hinzurechnungen

Finanzierungsanteile:

Entgelte für Schulden i. S. d. § 8 Nr. 1a GewStG	1.000.000	
Miet- und Pachtzinsen für unbewegliche WG des AV 700.000		
davon 50 v.H. Finanzierungsanteil gem. § 8 Nr. 1e GewStG	<u>350.000</u>	
= Summe Finanzierungsanteile i. S. d. § 8 Nr. 1 GewStG	1.350.000	
- Freibetrag Finanzierungsanteile (max. 200.000)	<u>200.000</u>	
= Finanzierungsanteile nach Freibetrag	1.150.000	
hinzuzurechnen: davon 25 v.H.	<u>287.500</u>	
+ Summe der Hinzurechnungen		287.500
- Summe der Kürzungen		<u>0</u>
= Gewerbeertrag(+) / Gewerbeverlust(-)		1.748.100
abgerundet auf volle 100 EUR		1.748.100
- Freibetrag § 11 Abs.1 GewStG		<u>24.500</u>
= steuerpflichtiger Gewerbeertrag		1.723.600

Gewerbesteuer-Rückstellung/Aktivierung

Steermessbetrag nach dem Gewerbeertrag		
1.723.600 x 3,50 v.H. =		60.326
Gewerbesteuerschuld (60.326 x 360,00 v.H.)		217.174
- Gewerbesteuer-Vorauszahlungen laut Gewinn- und Verlustrechnung		<u>0</u>
= berechnete Gewerbesteuer-Rückstellung(+) / Aktivierung(-)		217.174