

Matthias Leonhard – Steuerberater - Diplom-Ökonom

***Schwebelstr. 10, 75172 Pforzheim
Tel. 07231/281641-0 Fax 07231/281641-9***

**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2006**

der Firma

**VPS ID Systeme GmbH
Carl-Zeiss-Straße 2, 76275 Ettlingen**

Auftrag

Die Firma VPS ID Systeme GmbH, Carl-Zeiss-Straße 2, 76275 Ettlingen, vertreten durch ihren Geschäftsführer, Herrn Jürgen König, erteilte uns den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2006 für die

VPS ID Systeme GmbH

zu erstellen und zu erläutern.

Rechtliche Grundlagen

Das Unternehmen wird in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung geführt. Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Karlsruhe unter HRB 1519E (neue HRB 361519) eingetragen. Der Gesellschaftsvertrag wurde am 10.3.1992 geschlossen, die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 21.4.1992.

Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung, die Erstellung und der Vertrieb von Identifikationssystemen

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt am 31.12.2006 € 103.000,00.

Gesellschafter sind:

Herr Werner Vogt, Schweiz	74 %	€ 76.200,00
Herr Jürgen König	26 %	<u>€ 26.800,00</u>
		<u>€ 103.000,00</u>

Das gezeichnete Kapital ist voll eingezahlt.

Geschäftsführer mit Alleinvertretungsbefugnis ist Herr Jürgen König.

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Rechnungswesen

Die Buchführung wird von uns mit Hilfe der EDV erfasst. Die Auswertung erfolgt über die Firma DATEV. Erforderliche Nebenbücher sind vorhanden. Das Belegwesen ist zweckmäßig geordnet.

Gegenstand, Art und Umfang der Tätigkeit

Der Geschäftsführer hat uns nach Durchsicht des Entwurfes versichert, dass alle zur Erstellung des steuerlichen Abschlusses erforderlichen Nachweise und Auskünfte zur Verfügung gestellt bzw. erteilt wurden.

Dem Auftrag liegen die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater nach dem Stand vom Januar 2005 zu Grunde. Der Anspruch des Auftraggebers gegen den Steuerberater auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens wird auf Euro 1 Mio. begrenzt. Dieser Haftungsrahmen gilt auch, wenn eine Haftung gegenüber einer anderen Person als dem Auftraggeber begründet sein sollte.

Steuerliche Grundlagen, Durchführungsgrundsätze

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Ettlingen unter der Steuer-Nummer 31195/28889 geführt.

Wir haben den steuerlichen Abschluss auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte erstellt. Prüfungshandlungen wurden keine vorgenommen.

Bei der Erstellung wurden die gesetzlichen Vorschriften, die Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung, die fachlichen Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer und die einschlägigen fachlichen Verlautbarungen des IdW beachtet.

Körperschaftsteuerberechnung 2006

	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gesellschafter		
Werner Vogt Lindenweg 3, CH-5453 Remetschwil	74 %	76.200,00
Jürgen König Am Südhang 9, 76359 Marxzell	26 %	<u>26.800,00</u>
		<u>103.000,00</u>
 Zu versteuerndes Einkommen		
Jahresüberschuss		298.744,52
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben		
+ Gewinnzuschlag Auflösung Ansparabschreibung	1.336,00	
+ Körperschaftssteuer	97.346,00	
+ Solidaritätszuschlag	5.354,00	
+ Zinsabschlagsteuer	4.670,14	
+ Solidaritätszuschlag zur Zinsabschlagssteuer	256,83	
+ nicht abzugsfähiger Teil der Bewirtungskosten	<u>363,77</u>	<u>109.326,74</u>
		<u>408.071,26</u>
 Steuerberechnung		
	<u>KSt</u>	<u>SolZ</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Steuerschuld:	102.017,00	5.610,94
./. Vorauszahlungen	107.078,00	5.887,00
./. Zinsabschlagsteuer	<u>4.671,00</u>	<u>256,83</u>
Erstattung 2006	<u>9.732,00</u>	<u>532,90</u>
		<u>10.264,90</u>

Umsatzsteuerberechnung 2006

	Bemessungsgrundlage		Umsatzsteuer	
	<u>Euro</u>	<u>volle Euro</u>	<u>Satz</u>	<u>Euro</u>
Umsätze EU-Ausland	178.617,31			
Skonti	<u>-45,00</u>	178.572,00	frei	0,00
Umsätze übriges Ausland	<u>125.631,33</u>	125.631,00	frei	0,00
Umsätze Inland	1.672.352,70			
- erhaltene AZ 01.01.	0,00			
+ erhaltene AZ 31.12.	177.684,00			
Skonti	-349,30			
Erträge aus Sachanlagenverkäufen	18.706,90			
Sonstige regelmäßig Umsätze	728,49			
Sachbezüge Arbeitnehmer	<u>15.706,75</u>	1.884.829,00	16 %	301.572,64
Umsätze Inland	8.983,29			
- erhaltene AZ 01.01.	0,00			
+ erhaltene AZ 31.12.	<u>41.640,00</u>	50.623,00	19 %	9.618,37
Innergemeinschaftlicher Erwerb		19.838,00	16 %	3.174,08
Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers		<u>63.927,00</u>	16 %	<u>10.228,32</u>
		<u>2.323.420,00</u>		324.593,41
		<u>Euro</u>		
./. Vorsteuer		129.016,20		
Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb		3.174,08		
Vorsteuer aus Leistungen ausl. Unternehmer		10.228,32		
Einfuhrumsatzsteuer		<u>544,88</u>		<u>142.963,48</u>
				181.629,93
./. Vorauszahlungssoll				<u>187.075,41</u>
Erstattung 2006				<u>5.445,48</u>

Gewerbsteuerberechnung 2006

	<u>Euro</u>
Gewerbeertrag/Körperschaftsteuerpflichtiges Einkommen	408.071,26
+ Hinzurechnungen	
50 % von 3.547,14 Euro Dauerschuldzinsen	<u>1.773,00</u>
Gewerbeertrag	409.844,26
./. Verlustabzug	<u>0,00</u>
Gewerbeertrag	<u>409.844,26</u>
Steuermeßbetrag: 405.400,- Euro x Steuermeßzahl 5 %	<u>20.490,00</u>
Steuerschuld: 20.490,00 Euro x Hebesatz 350 %	71.715,00
./. Vorauszahlungen	<u>76.247,00</u>
Erstattung 2006	<u>4.532,00</u>
vortragsfähiger Gewerbeverlust	
Stand zum 01.01.2006	0,00
./. Verlustabzug 2006	<u>0,00</u>
Stand zum 31.12.2006	<u>0,00</u>

Firma
VPS ID Systeme GmbH
Entwicklung und Vertrieb von Video Print Systemen
Carl-Zeiss-Straße 2
76275 Ettlingen

Aktivseite	Euro	31.12.2006 Euro	31.12.2005 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Software		14.542,00	11.151,00
II. Sachanlagen			
1. Fahrzeuge	80.245,00		79.469,00
2. Einbauten in fremde Grundstücke	2.949,00		2.511,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.847,00	135.041,00	45.513,00
		149.583,00	138.644,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	34.086,81		36.525,63
2. Noch nicht abgerechnete Leistungen	462.147,00	496.233,81	16.818,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	536.230,82		856.345,66
2. Sonstige Vermögensgegenstände	50.672,41	586.903,23	35.165,94
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		867,26	0,00
IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		774.668,65	515.464,18
		1.858.672,95	1.460.319,41
C. Rechnungsabgrenzungsposten		51.936,79	11.422,18
		2.060.192,74	1.610.385,59

Bilanz zum 31. Dezember 2006

Passivseite	31.12.2006 Euro	31.12.2005 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	103.000,00	103.000,00
II. freie Rücklage	335.000,00	0,00
III. Gewinnvortrag	1.437,57	25.445,52
IV. Jahresüberschuss	88.744,52	316.992,05
	528.182,09	445.437,57
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	94.411,00	154.000,00
C. Rückstellungen		
1. Pensionsrückstellungen	17.067,00	15.394,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	182.070,00
3. Sonstige Rückstellungen	228.030,00	264.938,00
	245.097,00	462.402,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.955,93	20.579,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Euro 14.955,93 (i. Vj. Euro 5.623,32)	
2. Erhaltene Anzahlungen	255.665,04	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Euro 255.665,04 (i. Vj. Euro 0,00)	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	94.623,04	46.842,56
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Euro 94.623,04 (i. Vj. Euro 46.842,56)	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	738.736,79	207.474,21
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Euro 738.736,79 (i. Vj. Euro 207.474,21)	
- davon aus Steuern	Euro 433.116,95 (i. Vj. Euro 104.406,57)	
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	Euro 8.859,95 (i. Vj. Euro 35.691,00)	
	1.103.980,80	274.896,02
E. Rechnungsabgrenzungsposten	88.521,85	273.650,00
	2.060.192,74	1.610.385,59

Firma
VPS ID Systeme GmbH
Entwicklung und Vertrieb von Video Print Systemen
Carl-Zeiss-Straße 2
76275 Ettlingen

	Euro	Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		2.170.318,48	2.651.660,92
2. Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge		445.329,00	-37.774,53
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>136.292,56</u>	<u>85.970,15</u>
		2.751.940,04	2.699.856,54
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	346.088,89		456.096,41
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.888,85</u>	<u>349.977,74</u>	<u>8.540,94</u>
		2.401.962,30	2.235.219,19
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.128.114,18		960.375,35
b) Soziale Abgaben	<u>244.322,16</u>	1.372.436,34	202.783,39
6. Abschreibungen		100.726,72	79.153,35
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
Raumkosten	75.086,41		67.506,33
Versicherungen und Beiträge	10.575,52		7.497,39
Instandhaltung	14.459,32		8.186,88
Fahrzeugkosten	26.433,47		28.625,73
Werbe- und Reisekosten	210.569,42		100.215,44
Vertriebskosten	6.832,30		34.803,13
Allgemeine Verwaltungskosten	116.328,07		103.602,80
Einstellung in Wertberichtigung	0,00		1.230,00
Einstellung Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>460.284,51</u>	<u>137.171,00</u>
Übertrag:		468.514,73	504.068,40

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. bis 31.12.2006

	Euro	Vorjahr Euro
Übertrag:	468.514,73	504.068,40
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.668,03	5.472,04
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>3.626,58</u>	<u>2.079,49</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	480.556,18	507.460,95
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	179.342,34	188.278,89
12. Sonstige Steuern	<u>2.469,32</u>	<u>2.190,01</u>
13. Jahresüberschuss	<u>298.744,52</u>	<u>316.992,05</u>

Anhang für das Geschäftsjahr 2006

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der VPS ID Systeme GmbH, Ettlingen, für das Geschäftsjahr 2006 wurde nach den Bestimmungen der §§ 242 bis 256 und §§ 264 bis 288 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften des GmbHG aufgestellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung kam das Gesamtkostenverfahren zur Anwendung.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB. Der Anhang wurde unter Anwendung der größenabhängigen Erleichterungen des § 288 S. 1 HGB erstellt. Die Offenlegung erfolgt unter Anwendung von § 326 HGB.

B. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der einzelnen Vermögens- und Schuldposten erfolgt entsprechend den handelsrechtlichen Bestimmungen unter Beachtung der steuerlichen Regelungen. Fremdwährungspositionen werden zu einem festen, zeitnahen Verrechnungskurs umgerechnet, wobei das strenge Niederstwertprinzip beachtet wird.

Die Bewertungsmethoden des Vorjahres sind beibehalten worden.

Anlagevermögen

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungszeit.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Erwerbsjahr voll abgeschrieben und gleichzeitig als Abgang behandelt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung erfolgt zum Nennwert. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos werden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Pensionsrückstellung

Mit Beschluss vom 29.12.2003 hat die Gesellschaft ihrem Geschäftsführer eine Pensionszusage für eine Altersrente erteilt. Die Zusage wurde extern rückgedeckt und im Innenverhältnis durch Gehaltsverzicht finanziert.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet.

C. Angaben zur Bilanz

Bei den Sachanlagen erfolgte eine Sonderabschreibung aufgrund steuerlicher Vorschriften in Höhe von € 20.197,-.

Das Anlagevermögen entwickelte sich im Geschäftsjahr wie folgt:

Firma
VPS Video Print Systeme GmbH
Carl-Zeiss-Straße 2
76275 Ettlingen

		Brutto-Anlagenspiegel		
		Anschaffungs- Herstellungs- kosten 01.01.2006 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro
I.	Immaterielle Vermögens- gegenstände			
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	56.972,13	11.747,22	1.408,95
	Immaterielle Vermögens- gegenstände	56.972,13	11.747,22	1.408,95
II.	Sachanlagen			
1.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	325.427,40	114.309,50	51.079,70
	Sachanlagen	325.427,40	114.309,50	51.079,70
		382.399,53	126.056,72	52.488,65

Jahresabschluss zum 31.12.2006

Umsatze	kumulierte Abschreibungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert	Buchwert
Euro	31.12.2006 Euro	vom 01.01.2006 bis 31.12.2006 Euro	vom 01.01.2006 bis 31.12.2006 Euro	31.12.2006 Euro	31.12.2005 Euro
	52.768,40	8.356,22		14.542,00	11.151,00
	52.768,40	8.356,22		14.542,00	11.151,00
	253.616,20	92.370,50		135.041,00	127.493,00
	253.616,20	92.370,50		135.041,00	127.493,00
	306.384,60	100.726,72		149.583,00	138.644,00

Gewinnvortrag

Stand am 01.01.2006	€ 25.445,52
Einstellung Jahresüberschuss 2006	€ 316.992,05
Einstellung freie Rücklage	€ 125.000,00
Ausschüttung 2005	€ -216.000,00
Stand zum 31.12.2006	€ <u>1.437,57</u>

Aus dem Jahresüberschuss 2006 stellt der Geschäftsführer 70% = € 210.000,00 gemäß der Satzung in die freie Rücklage für Investitionszwecke ein.

Sonderposten mit Rücklagenanteil

Der Passivposten wurde aufgrund steuerlicher Ansatzwahlrechte für geplante zukünftige Investitionen gebildet und enthält somit unbesteuerte Gewinne der Vorjahre. Der Eigenkapitalanteil beträgt im Berichtsjahr ca. 60%, der Steueranteil 40%.

D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

In der Position „sonstige betriebliche Erträge“ ist ein Betrag von € 59.589,00 enthalten, welcher aus der Auflösung des Sonderposten mit Rücklageanteil stammt.

E. Sonstige Angaben

Alleiniger Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Jürgen König.

Ettlingen, den



Jürgen König
Geschäftsführer

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2006 bis 31.12.2006

Konto	Bezeichnung	AHK 31.12.2006 Euro	Buchwert 01.01.2006 Euro	Zugänge Euro	Abgänge Euro	Umbuchungen Euro	Abschreibung Euro	Zuschreibung Euro	Buchwert 31.12.2006 Euro
0135	EDV-Software	67.310,40	11.151,00	11.747,22			8.356,22		14.542,00
0520	PKW	143.325,46	79.469,00	44.397,50	12.313,00		31.308,50		80.245,00
0670	GWG bis 410 Euro	0,00	0,00	11.400,90			11.400,90		0,00
0680	Einbauten in fremde Grundstücke	15.734,94	2.511,00	911,00			473,00		2.949,00
0690	Sonstige Betriebs-u. Gesch.ausstattung	229.596,80	45.513,00	57.600,10	2.078,00		49.188,10		51.847,00
Summe		455.967,60	138.644,00	126.056,72	14.391,00		100.726,72		149.563,00

Bescheinigung

Der vorstehende steuerliche Jahresabschluss zum 31. Dezember 2006 der Firma

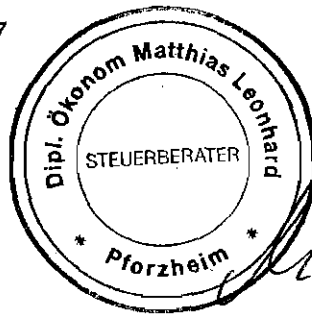
VPS ID Systeme GmbH

Carl-Zeiss-Straße 2, 76275 Ettlingen

wurde von mir in Weiterentwicklung des Vorjahres auf der Grundlage der von uns geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte der Firma erstellt.

Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand meines Auftrages.

Pforzheim, den 25.06.2007



Matthias Lehnardt