

# MUSTER LOGO

2010

**Testholz GmbH**  
**Musterhobelweg 5**  
**90451 Nürnberg**

J  
A  
H  
R  
E  
S  
A  
B  
S  
C  
H  
L  
U  
S  
S



2010



**FINANZEN STEUERN AUDIT RECHT**

ZeTax Steuerberatungsgesellschaft mbH  
GF: Dipl.Bw. (BA) Marc Zehntner, StB  
GF: Andreas Wagner, StB  
Friedrichstr. 31, 77709 Wolfach  
Amtsgericht Freiburg HRB 680512

Telefon: 07834/8387-0;  
Fax: 07834/8387-33  
E-Mail: [info@zetax.de](mailto:info@zetax.de)  
WEB: [www.zetax.de](http://www.zetax.de)

**BERICHT**  
**über die Erstellung des**  
**JAHRESABSCHLUSSES**  
**zum**  
**31. Dezember 2010**

**Testholz GmbH**  
**Schreinerei**  
**Musterhobelweg 5**  
**90451 Nürnberg**



**FINANZEN STEUERN AUDIT RECHT**

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Betriebswirtschaftliche Situation</b>	<b>4</b>
1.1 Schnellübersicht der Gesellschaft	4
1.2 Personalaufwendungen	9
1.3 Entwicklung der Aufwendungen	10
1.4 Monatsübersicht Umsatzerlöse	12
1.5 Soll- / Ist- Vergleich	13
1.6 Branchenvergleich	14
1.7 Cashflow - Kennzahlen	15
1.8 Kapitaldienstfähigkeit	17
1.9 Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen	18
1.10 Vermögens-, Kapital- und G.u.V-Struktur	22
1.11 Finanz- und Liquiditätsstruktur	25
1.12 Kapitalflussrechnung	26
1.13 Frühwarnindikatoren nach Kralicek	29
<b>2. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>	<b>32</b>
2.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	32
2.2 Auftragsdurchführung	32
2.3 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	33
2.4 Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	34
<b>3. Grundlagen des Jahresabschlusses</b>	<b>35</b>
3.1 Buchführung und eingesetzte EDV-Systeme	35
3.2 Angaben zur Bilanzierung	35
3.3 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten	36
3.4 Angaben zur Bewertung	36
<b>4. Rechtliche und steuerliche Grundlagen</b>	<b>39</b>
4.1 Rechtliche Grundlagen	39
4.2 Steuerliche Grundlagen	40
<b>5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2010</b>	<b>41</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>41</b>
A. Anlagevermögen	41
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41
II. Sachanlagen	41
III. Finanzanlagen	42
B. Umlaufvermögen	43
I. Vorräte	43
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	47
C. Rechnungsabgrenzungsposten	47
<b>PASSIVA</b>	<b>49</b>

A.	Eigenkapital	49
I.	Gezeichnetes Kapital	49
II.	Gewinnrücklagen	49
III.	Bilanzgewinn	49
B.	Rückstellungen	50
C.	Verbindlichkeiten	53
	Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2010 bis 31.12.2010	57
1.	Umsatzerlöse	57
2.	Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	57
3.	Gesamtleistung	57
4.	sonstige betriebliche Erträge	58
5.	Materialaufwand	60
6.	Personalaufwand	61
7.	Abschreibungen	62
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	62
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	66
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	67
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	67
12.	außerordentliche Erträge	67
13.	außerordentliche Aufwendungen	67
14.	außerordentliches Ergebnis	68
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	68
16.	sonstige Steuern	68
17.	Jahresüberschuss	69
18.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	69
19.	Einstellungen in Gewinnrücklagen	69
20.	Bilanzgewinn	69
<b>6.</b>	<b>Erläuterungen Steuererklärungen</b>	<b>70</b>
6.1	Gewerbesteuerliche Hinzurechnung	70
6.2	Überleitung zur steuerlichen Bemessungsgrundlage	70
<b>7.</b>	<b>Auswertungen zur Handelsbilanz zum 31.12.2010</b>	<b>71</b>
	Bilanz zum 31. Dezember 2010	72
	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2010 bis 31.12.2010	74
	Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2010	76
	Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2010	81
	Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2010	87
	Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010	88
<b>8.</b>	<b>Auswertungen zur Steuerbilanz zum 31.12.2010</b>	<b>109</b>
	Bilanz zum 31. Dezember 2010	110
	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2010 bis 31.12.2010	112

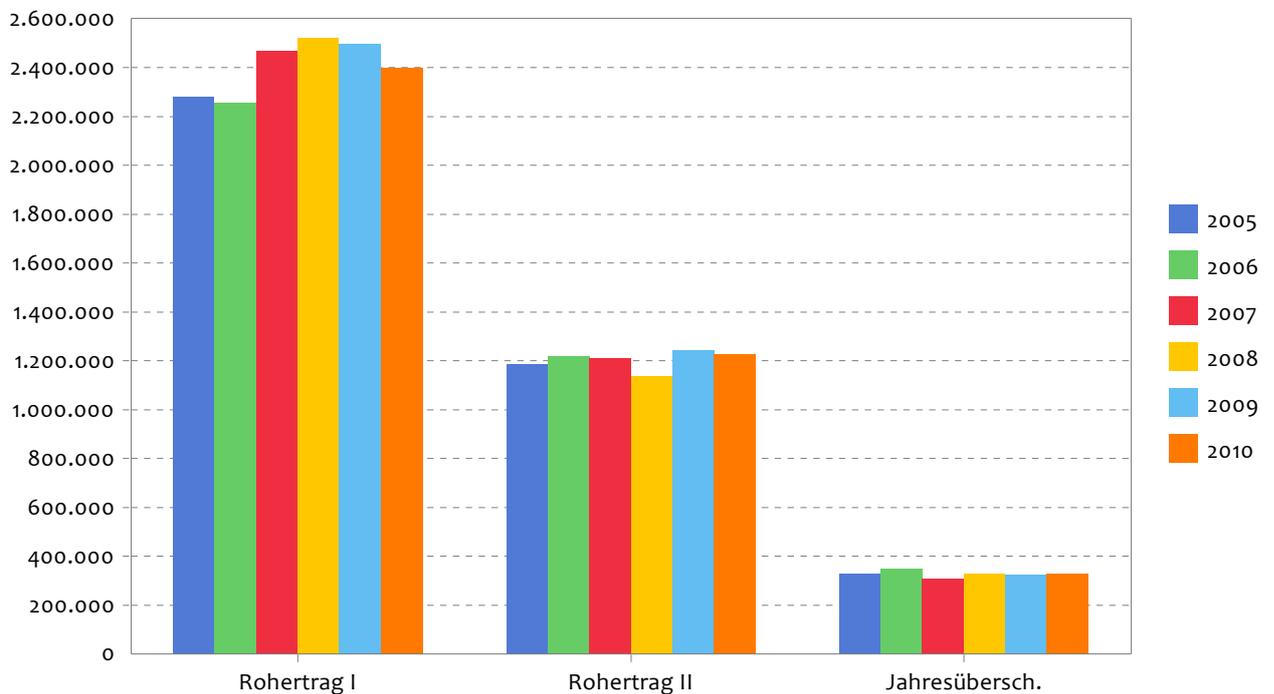
---

Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2010	114
Kontennachweis zur GuV zum 31. Dezember 2010	120
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2010	125
Entwicklung des Anlagevermögens vom 1. Januar bis 31. Dezember 2010	126
<b>9. Abschluss- und Prüfungsbescheinigung</b>	<b>147</b>
9.1 Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	147
9.2 Wiedergabe der Bescheinigung	147
<b>10. Anhang</b>	<b>148</b>

1. Betriebswirtschaftliche Situation

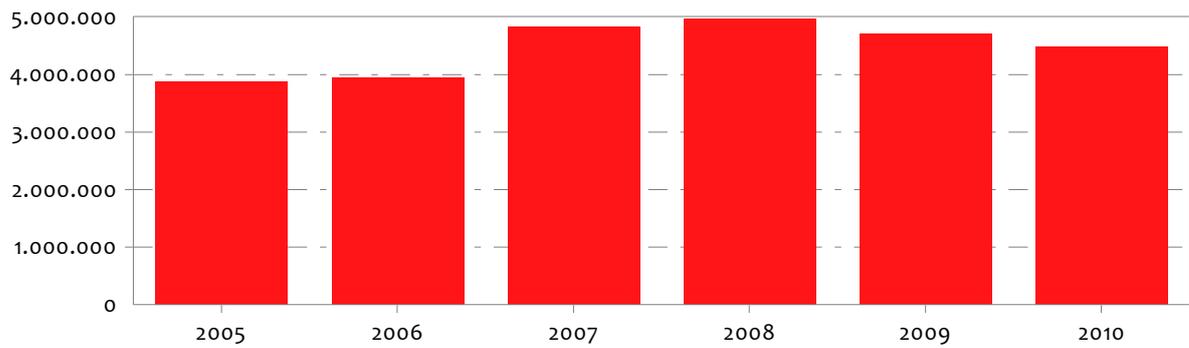
1.1 Schnellübersicht der Gesellschaft

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
<b>Gesamtleistung</b>	3.878.031,23	3.939.203,77	4.838.842,70	4.976.508,60	4.712.216,82	4.484.691,26
<b>Wareneinsatz</b>	1.596.435,20	1.681.189,61	2.369.329,76	2.454.640,15	2.213.133,13	2.082.737,81
<b>Rohrertrag I</b>	2.281.596,03	2.258.014,16	2.469.512,94	2.521.868,45	2.499.083,69	2.401.953,45
<b>Rohrertrag I %</b>	<b>58,83%</b>	<b>57,32%</b>	<b>51,04%</b>	<b>50,68%</b>	<b>53,03%</b>	<b>53,56%</b>
<b>Personal</b>	1.094.389,12	1.037.969,83	1.257.880,02	1.384.303,55	1.253.707,57	1.173.892,12
<b>Rohrertrag II</b>	1.187.206,91	1.220.044,33	1.211.632,92	1.137.564,90	1.245.376,12	1.228.061,33
<b>Rohrertrag II %</b>	<b>30,61%</b>	<b>30,97%</b>	<b>25,04%</b>	<b>22,86%</b>	<b>26,43%</b>	<b>27,38%</b>
<b>Abschreib.</b>	173.289,19	176.768,36	153.718,98	124.340,24	122.205,30	123.366,53
<b>So. Aufwand</b>	377.812,32	407.684,19	444.998,85	614.517,34	578.071,94	530.160,09
<b>Zinsaufw.</b>	131.545,37	125.110,32	106.385,20	88.134,56	86.012,85	83.016,87
<b>Steuern</b>	182.537,03	243.946,80	214.865,61	159.371,55	158.342,63	167.275,05
<b>Jahresübersch.</b>	327.481,04	350.124,06	307.465,32	328.001,21	325.546,28	329.384,51

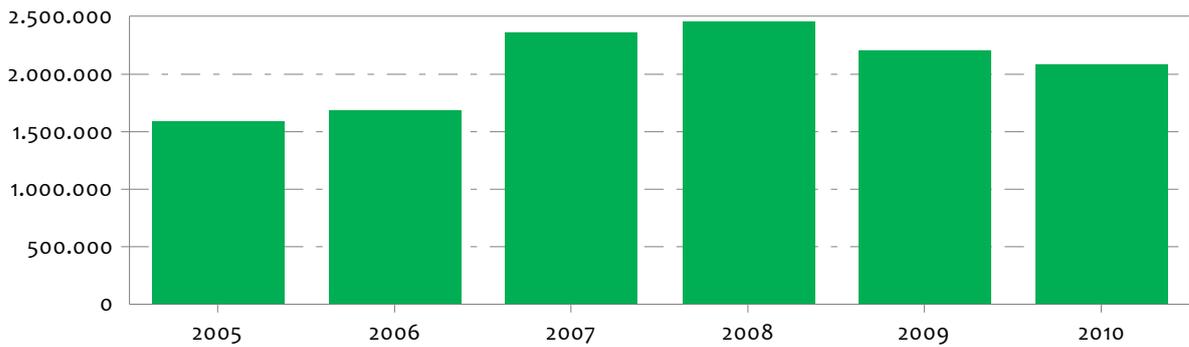


	2005	2006	2007	2008	2009	2010
<b>Gesamtleistung</b>	3.878.031,23	3.939.203,77	4.838.842,70	4.976.508,60	4.712.216,82	4.484.691,26
<b>Wareneinsatz</b>	1.596.435,20	1.681.189,61	2.369.329,76	2.454.640,15	2.213.133,13	2.082.737,81
<b>Personal</b>	1.094.389,12	1.037.969,83	1.257.880,02	1.384.303,55	1.253.707,57	1.173.892,12
<b>Abschreib.</b>	173.289,19	176.768,36	153.718,98	124.340,24	122.205,30	123.366,53
<b>So. Aufwand</b>	377.812,32	407.684,19	444.998,85	614.517,34	578.071,94	530.160,09
<b>Zinsaufw.</b>	131.545,37	125.110,32	106.385,20	88.134,56	86.012,85	83.016,87
<b>Steuern</b>	182.537,03	243.946,80	214.865,61	159.371,55	158.342,63	167.275,05
<b>Jahresübersch.</b>	327.481,04	350.124,06	307.465,32	328.001,21	325.546,28	329.384,51

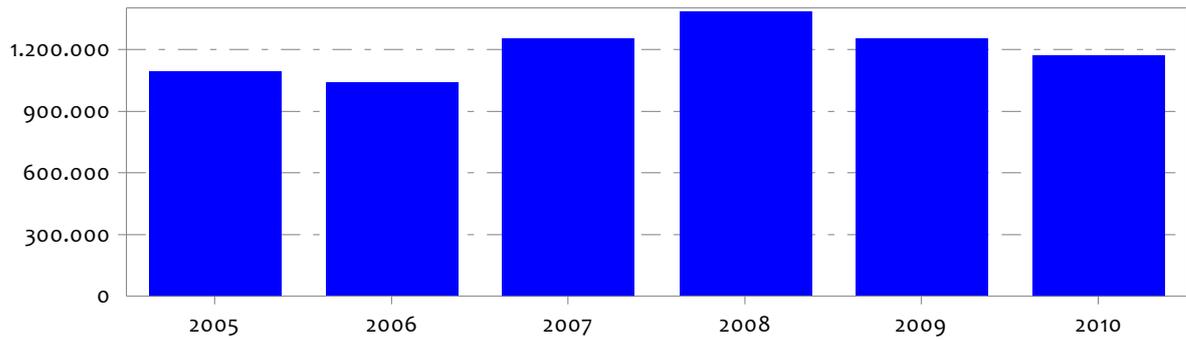
Gesamtleistung



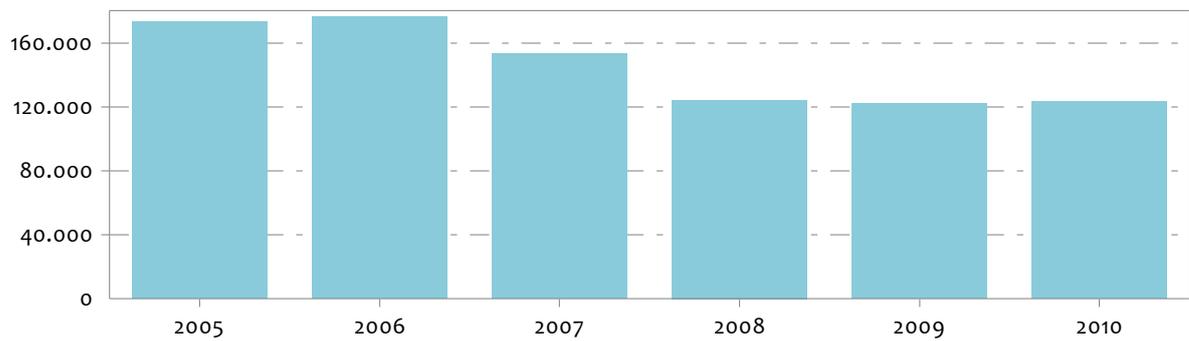
Wareneinsatz



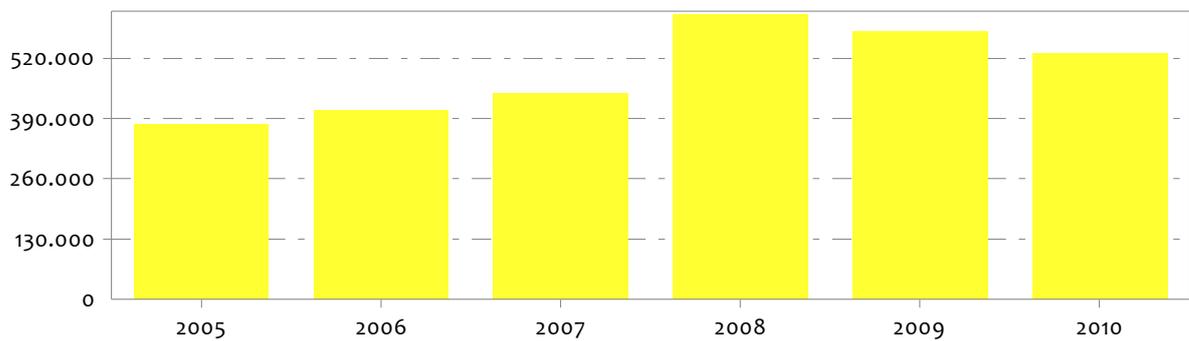
Personalaufwendungen



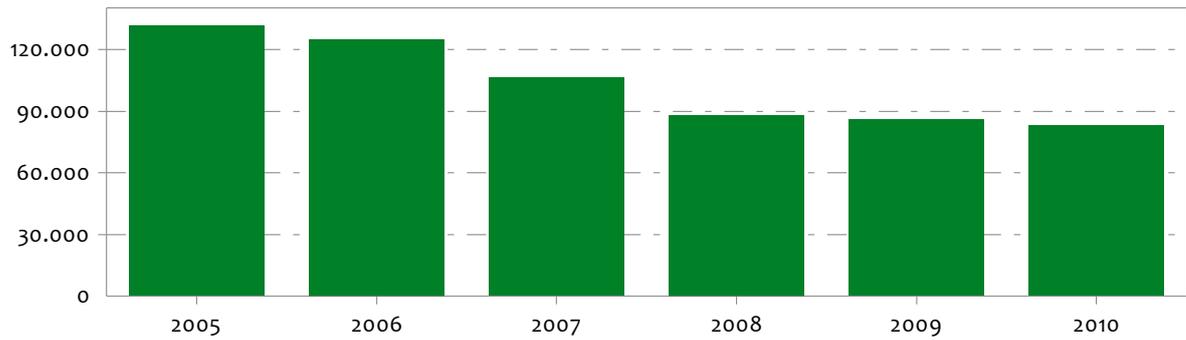
Abschreibungen



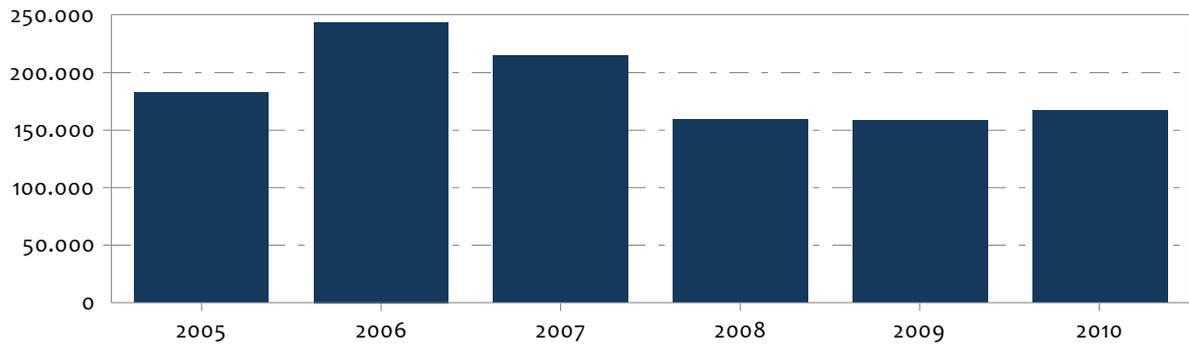
Sonstige Aufwendungen



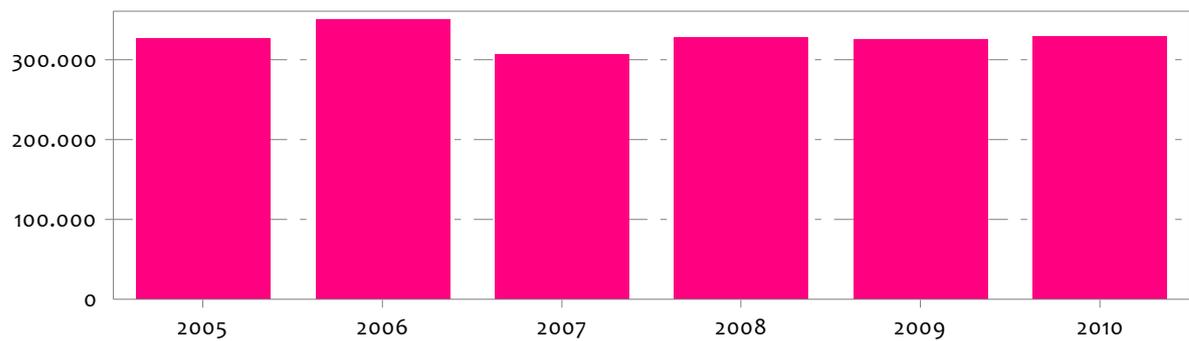
Zinsaufwendungen



Betriebliche Steuern



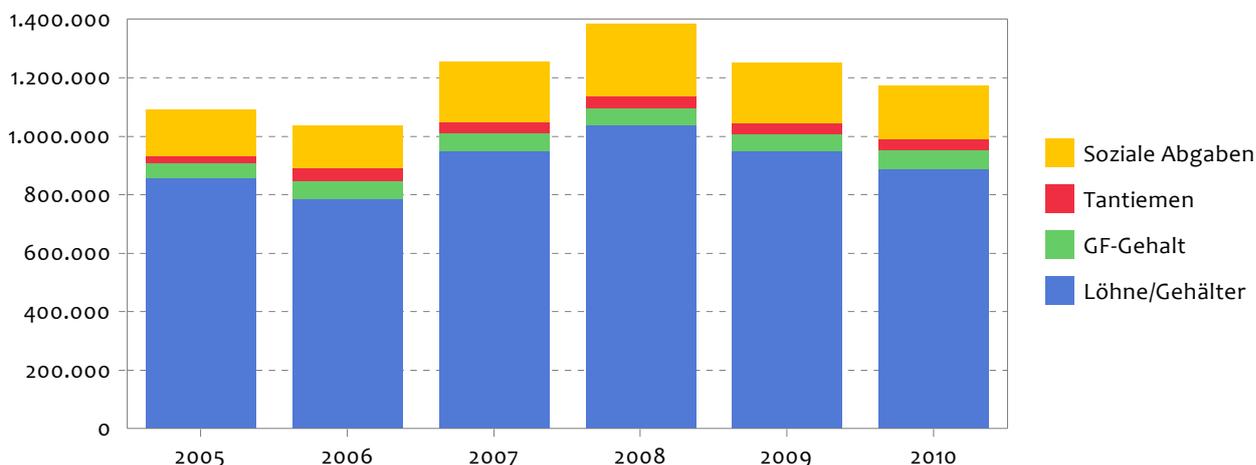
Jahresüberschuss



	2008 Euro / Wert	2009 Euro / Wert	2010 Euro / Wert
<b>Kennzahlen zur Rentabilität</b>			
Jahresüberschuss + Fremdkapitalzinsen + EE-Steuern <u>x 100</u>	567.889,32	562.283,76	572.417,53
Gesamtkapital	3.385.718,70	3.408.777,21	3.654.445,16
<b>Gesamtkapitalrentabilität vor Zinsen und Steuern in %</b>	16,77	16,50	15,66
<u>Jahresüberschuss x 100</u> Gesamtleistung	328.001,21 4.976.508,60	325.546,28 4.712.216,82	329.384,51 4.484.691,26
<b>Umsatzrentabilität I in %</b>	6,59	6,91	7,34
Ordentliches Betriebsergebnis <u>x 100</u>	404.317,90	550.043,78	590.017,44
Gesamtleistung	4.976.508,60	4.712.216,82	4.484.691,26
<b>Umsatzrentabilität II in %</b>	8,12	11,67	13,16
<u>Rohgewinn x 100</u> Materialaufw./Wareneinsatz	1.545.414,35 2.454.640,15	1.648.276,44 2.213.133,13	1.643.607,24 2.082.737,81
<b>Aufschlagsatz in %</b>	62,96	74,48	78,92
<u>Rohgewinn x 100</u> Gesamtleistung	1.545.414,35 4.976.508,60	1.648.276,44 4.712.216,82	1.643.607,24 4.484.691,26
<b>Handelsspanne in %</b>	31,05	34,98	36,65

1.2 Personalaufwendungen

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Löhne/Gehälter	857.653,61	785.766,44	949.550,29	1.039.125,84	948.645,18	887.446,11
GF-Gehalt	52.128,33	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	66.000,00
Tantiemen	25.259,00	46.225,00	40.523,00	38.376,00	37.541,00	40.058,00
Soziale Abgaben	159.348,18	145.978,39	207.806,73	246.801,71	207.521,39	180.388,01
<b>Summe</b>	<b>1.094.389,12</b>	<b>1.037.969,83</b>	<b>1.257.880,02</b>	<b>1.384.303,55</b>	<b>1.253.707,57</b>	<b>1.173.892,12</b>



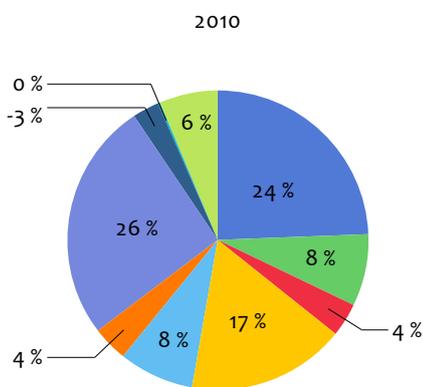
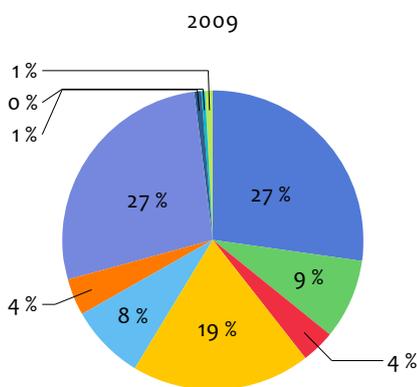
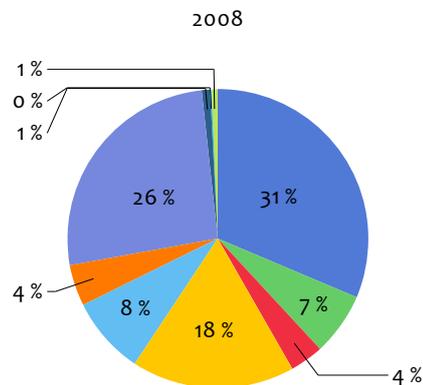
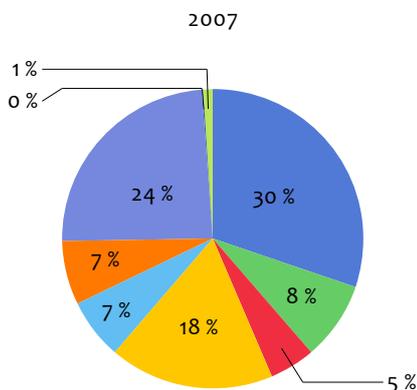
2008	2009	2010
Euro / Wert	Euro / Wert	Euro / Wert

Kennzahlen zur Produktivität

<u>Jahresüberschuss</u>	328.001,21	325.546,28	329.384,51
Anzahl Beschäftigte	31,00	31,00	30,00
<b>Jahresüberschuss je Beschäftigten</b>	<b>10.580,68</b>	<b>10.501,49</b>	<b>10.979,48</b>
<u>Gesamtleistung</u>	4.976.508,60	4.712.216,82	4.484.691,26
Anzahl Beschäftigte	31,00	31,00	30,00
<b>Umsatz je Beschäftigten</b>	<b>160.532,54</b>	<b>152.006,99</b>	<b>149.489,71</b>
<u>Gesamtleistung</u>	4.976.508,60	4.712.216,82	4.484.691,26
Personalkosten	1.384.303,55	1.253.707,57	1.173.892,12
<b>Umsatz je 1 Euro Personalkosten</b>	<b>3,59</b>	<b>3,76</b>	<b>3,82</b>

1.3 Entwicklung der Aufwendungen

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Raumkosten	102.310,65	107.891,09	134.398,47	192.709,40	157.386,70	137.205,75
Vers., Beiträge	32.387,56	37.396,72	37.751,56	41.941,24	49.911,81	43.592,58
Reparaturen	16.299,24	21.400,89	21.915,59	22.179,26	20.988,19	20.464,73
Fahrzeugkosten	68.073,11	74.405,69	78.743,45	107.606,64	110.747,81	95.772,49
Werbe-/Reisek.	21.638,98	29.725,74	29.143,13	51.683,92	46.863,42	45.470,11
Warenabgabe	30.537,49	18.613,93	30.651,53	27.384,90	23.187,42	21.451,29
betr. Kosten	80.873,21	101.491,85	107.166,12	160.456,08	157.427,81	145.760,82
Anlagenabgang	6.788,58	562,90	444,00	5.228,90	4.323,28	-16.297,68
Wertm. UV	14.128,50	6.669,00	0,00	857,00	2.525,50	1.230,45
Sonstige Aufw.	4.775,00	4.785,00	4.785,00	4.470,00	4.710,00	35.509,55
<b>Summe</b>	<b>377.812,32</b>	<b>402.942,81</b>	<b>444.998,85</b>	<b>614.517,34</b>	<b>578.071,94</b>	<b>530.160,09</b>



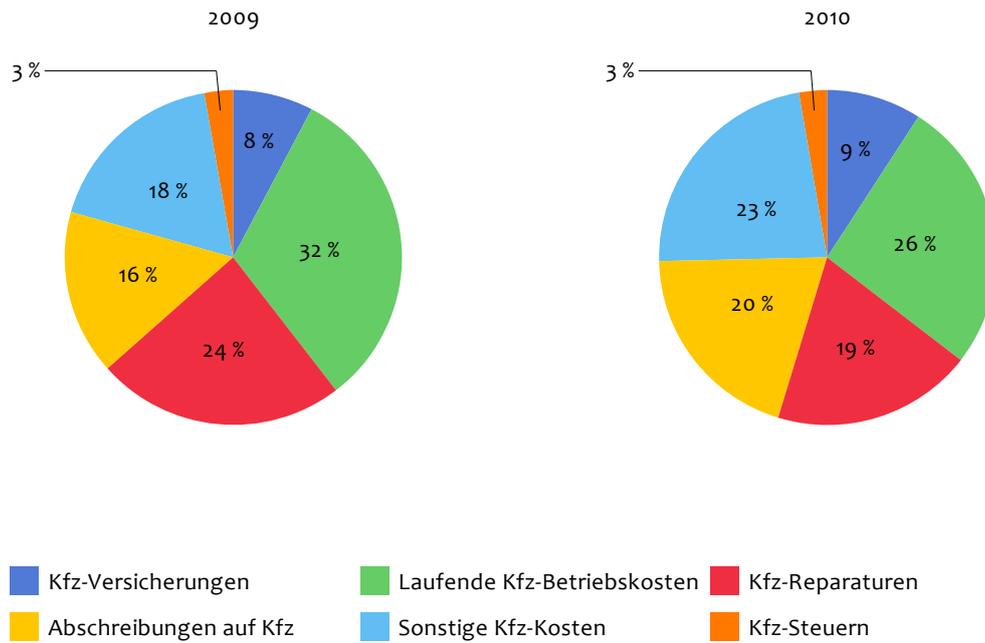
- Raumkosten
- Vers., Beiträge
- Reparaturen
- Fahrzeugkosten
- Werbe-/Reisek.
- Warenabgabe
- betr. Kosten
- Anlagenabgang
- Wertm. UV
- Sonstige Aufw.



**Struktur der Kfz-Kosten**

	<b>2009</b>	<b>2010</b>
Kfz-Versicherungen	10.489,81	11.219,24
Laufende Kfz-Betriebskosten	43.449,00	32.735,12
Kfz-Reparaturen	32.559,88	23.811,68
Abschreibungen auf Kfz	21.776,00	24.684,77
Sonstige Kfz-Kosten	24.249,12	28.006,45
Kfz-Steuern	3.818,00	3.378,90
<b>Summe:</b>	<b>136.341,81</b>	<b>123.836,16</b>

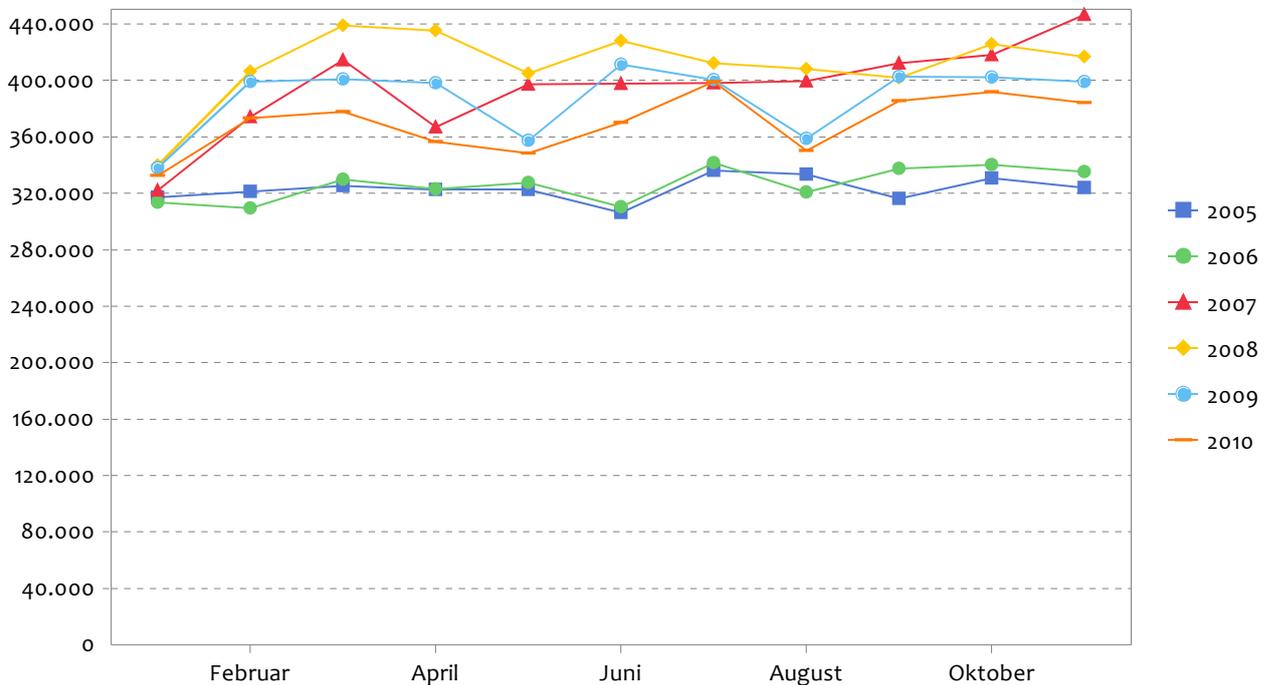
Struktur der Kfz-Kosten



1.4 Monatsübersicht Umsatzerlöse

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Januar	317.241,23	313.516,85	322.464,91	340.036,13	338.266,81	332.765,12
Februar	321.449,86	309.834,42	374.305,83	406.746,51	399.079,21	373.583,79
März	325.561,50	330.116,58	414.873,98	439.168,48	400.890,61	377.920,18
April	322.689,24	323.095,96	367.001,83	435.601,40	398.494,04	356.563,75
Mai	322.686,50	327.919,61	397.503,88	405.220,16	357.665,27	348.582,42
Juni	306.410,28	310.760,70	398.127,32	428.401,63	411.359,34	370.234,50
Juli	336.150,88	341.610,02	398.169,63	412.525,05	400.583,95	399.307,73
August	333.479,91	321.033,41	399.769,72	408.463,73	358.909,15	350.237,02
September	316.520,30	337.780,75	412.365,93	402.078,01	403.060,55	385.891,41
Oktober	330.745,25	340.395,39	418.232,97	425.935,76	402.492,89	392.265,66
November	324.085,18	335.279,19	446.643,42	416.879,06	399.276,07	384.179,50
Dezember	321.011,10	347.860,89	489.383,28	458.452,68	442.138,93	413.160,18
<b>Summe:</b>	<b>3.878.031,23</b>	<b>3.939.203,77</b>	<b>4.838.842,70</b>	<b>4.979.508,60</b>	<b>4.712.216,82</b>	<b>4.484.691,26</b>

Monatsübersicht Umsatzerlöse



## 1.5 Soll- / Ist- Vergleich

Bezeichnung	IST	PLAN	Abweichung	%
Umsatzerlöse	4.475.376,26	4.718.027,00	-242.650,74	-5,14%
Best.Verdg. FE/UE	9.315,00	-5.816,00	15.131,00	-260,16%
Akt.Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Gesamtleistung</b>	<b>4.484.691,26</b>	<b>4.712.211,00</b>	<b>-227.519,74</b>	<b>-4,83%</b>
Mat./Wareneinkauf	2.082.737,81	2.213.128,00	-130.390,19	-5,89%
<b>Rohrertrag</b>	<b>2.401.953,45</b>	<b>2.499.083,00</b>	<b>-97.129,55</b>	<b>-3,89%</b>
So. betr. Erlöse	3.529,76	3.528,00	1,76	0,05%
<b>Betriebl. Rohrertrag</b>	<b>2.405.483,21</b>	<b>2.502.611,00</b>	<b>-97.127,79</b>	<b>-3,88%</b>
Personalkosten	1.173.892,12	1.253.703,00	-79.810,88	-6,37%
Raumkosten	137.205,75	157.380,00	-20.174,25	-12,82%
Betriebl. Steuern	7.258,90	7.618,00	-359,10	-4,71%
Versich./Beiträge	43.592,58	49.904,00	-6.311,42	-12,65%
Besondere Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00%
Kfz-Kosten (o. St.)	95.772,49	110.743,00	-14.970,51	-13,52%
Werbe-/Reisekosten	45.470,11	46.858,00	-1.387,89	-2,96%
Kosten Warenabgabe	21.451,29	23.182,00	-1.730,71	-7,47%
Abschreibungen	124.596,98	123.458,00	1.138,98	0,92%
Reparatur/Instandh.	20.464,73	20.979,00	-514,27	-2,45%
Sonstige Kosten	145.760,82	157.422,00	-11.661,18	-7,41%
<b>Gesamtkosten</b>	<b>1.815.465,77</b>	<b>1.951.247,00</b>	<b>-135.781,23</b>	<b>-6,96%</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>590.017,44</b>	<b>551.364,00</b>	<b>38.653,44</b>	<b>7,01%</b>
Zinsaufwand	83.016,87	86.007,00	-2.990,13	-3,48%
Sonst. neutr. Aufw.	43.489,54	10.298,00	33.191,54	322,31%
<b>Neutraler Aufwand</b>	<b>126.506,41</b>	<b>96.305,00</b>	<b>30.201,41</b>	<b>31,36%</b>
Zinserträge	2.604,50	2.058,00	546,50	26,55%
Sonst. neutr. Ertr.	23.285,13	19.214,00	4.071,13	21,19%
Verr. kalk. Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>25.889,63</b>	<b>21.272,00</b>	<b>4.617,63</b>	<b>21,71%</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>489.400,66</b>	<b>476.331,00</b>	<b>13.069,66</b>	<b>2,74%</b>
Steuern Eink.u.Ertr.	160.016,15	150.724,00	9.292,15	6,17%
<b>Vorläufiges Ergebnis</b>	<b>329.384,51</b>	<b>325.607,00</b>	<b>3.777,51</b>	<b>1,16%</b>

Der unter Plan liegende Umsatz konnte durch Kosteneinsparungen überkompensiert werden. Die einer Planung inhärente Unsicherheit konnte durch schnelle Anpassungen im Kostenbereich zu einem über Plan liegenden Ergebnis gesteuert werden.

## 1.6 Branchenvergleich

Bezeichnung	Eigener Betrieb	%	Branche %	Abweichung
Umsatzerlöse	4.475.376,26	99,79%	99,00%	-0,79%
Best.Verdg. FE/UE	9.315,00	0,21%	0,98%	0,77%
Akt.Eigenleistungen	0,00	0,00%	0,02%	0,02%
<b>Gesamtleistung</b>	<b>4.484.691,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
Mat./Wareneinkauf	2.082.737,81	46,44%	49,85%	-3,41%
<b>Rohhertrag</b>	<b>2.401.953,45</b>	<b>53,56%</b>	<b>50,15%</b>	<b>3,41%</b>
So. betr. Erlöse	3.529,76	0,08%	0,55%	-0,47%
<b>Betriebl. Rohhertrag</b>	<b>2.405.483,21</b>	<b>53,64%</b>	<b>50,70%</b>	<b>-2,94%</b>
Personalkosten	1.173.892,12	26,18%	28,35%	-2,17%
Raumkosten	137.205,75	3,06%	3,26%	-0,20%
Betriebl. Steuern	7.258,90	0,16%	0,13%	0,03%
Versich./Beiträge	43.592,58	0,97%	0,83%	0,14%
Besondere Kosten	0,00	0,00%	0,03%	-0,03%
Kfz-Kosten (o. St.)	95.772,49	2,14%	2,32%	-0,18%
Werbe-/Reisekosten	45.470,11	1,01%	1,06%	-0,05%
Kosten Warenabgabe	21.451,29	0,48%	0,50%	-0,02%
Abschreibungen	124.596,98	2,78%	1,74%	1,04%
Reparatur/Instandh.	20.464,73	0,46%	0,69%	-0,23%
Sonstige Kosten	145.760,82	3,25%	3,03%	0,22%
<b>Gesamtkosten</b>	<b>1.815.465,77</b>	<b>40,48%</b>	<b>41,94%</b>	<b>-1,46%</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>590.017,44</b>	<b>13,16%</b>	<b>8,76%</b>	<b>-1,48%</b>
Zinsaufwand	83.016,87	1,85%	0,76%	1,09%
Sonst. neutr. Aufw.	43.489,54	0,97%	0,16%	0,81%
<b>Neutraler Aufwand</b>	<b>126.506,41</b>	<b>2,82%</b>	<b>0,92%</b>	<b>1,90%</b>
Zinserträge	2.604,50	0,06%	0,05%	0,01%
Sonst. neutr. Ertr.	23.285,13	0,52%	0,53%	-0,01%
Verr. kalk. Kosten	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>25.889,63</b>	<b>0,58%</b>	<b>0,58%</b>	<b>-0,00%</b>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>489.400,66</b>	<b>10,91%</b>	<b>8,42%</b>	<b>2,49%</b>
Steuern Eink.u.Ertr.	160016,15	3,57%	0,88%	-1,29%
<b>Vorläufiges Ergebnis</b>	<b>329.384,51</b>	<b>7,34%</b>	<b>7,54%</b>	<b>-0,20%</b>

## 1.7 Cashflow - Kennzahlen

	2008 Euro / Wert	2009 Euro / Wert	2010 Euro / Wert
<b>Cashflow - Kennzahlen</b>			
Ordentliches Betriebsergebnis	404.317,90	550.043,78	590.017,44
+ Ordentliche Abschreibungen auf das Anlagevermögen, soweit in den übrigen Kosten enthalten	124.340,24	122.205,30	123.366,53
+ Veränderung der Pensionsrückstellungen	3.036,22	3.650,96	32.557,81
<b>= Betriebsbedingter Cashflow</b>	<b>531.694,36</b>	<b>675.900,04</b>	<b>745.941,78</b>
Ordentliches Ergebnis	312.813,74	461.380,02	474.095,52
+ Ordentliche Abschreibungen auf das Anlagevermögen, soweit in den übrigen Kosten enthalten	124.340,24	122.205,30	123.366,53
+ Ordentliche Abschreibungen auf das Anlagevermögen, soweit im Ordentlichen Finanz- und sonstigen neutralen Ergebnis enthalten	0,00	0,00	0,00
+ Ordentliche Abschreibungen auf das Umlaufvermögen, soweit im Ordentlichen Finanz- und sonstigen neutralen Ergebnis enthalten	0,00	0,00	0,00
+ Veränderung der Pensionsrückstellungen	3.036,22	3.650,96	32.557,81
<b>= Ordentlicher Cashflow</b>	<b>440.190,20</b>	<b>587.236,28</b>	<b>630.019,86</b>
<u>Ordentlicher Cashflow x 100</u>	440.190,20	587.236,28	630.019,86
Eigenkapital	1.629.926,81	1.805.473,09	1.921.893,46
<b>Eigenkapitalrentabilität in % bezogen auf Cashflow</b>	<b>27,01</b>	<b>32,53</b>	<b>32,78</b>

<u>Ordentlicher Cashflow x 100</u>	440.190,20	587.236,28	630.019,86
Gesamtleistung	4.976.508,60	4.712.216,82	4.484.691,26
<b>Umsatzrentabilität in % bezogen auf Cashflow</b>	8,85	12,46	14,05
<u>Nettoverschuldung</u>	1.654.281,95	1.297.958,59	1.524.062,89
Ordentlicher Cashflow	440.190,20	587.236,28	630.019,86
<b>Nettoverschuldung in Jahren bezogen auf Cashflow</b>	3,76	2,21	2,42

## 1.8 Kapitaldienstfähigkeit

<b>Jahresüberschuss</b>	<b>329.384,51</b>	
+ Abschreibungen	123.366,53	
+ Zinsen	83.016,87	
- Zusch. aktivierte Eigenleistung	0,00	
+ langfristige Rückstellungen	113.483,45	
<b>= erweiterter Cash Flow</b>	<b>649.251,36</b>	
- Privatentnahmen	0,00	
<b>= Summe:</b>	<b>649.251,36</b>	
- Darlehensrückführung	273.236,21	
- kurzfristige Zinsen	15.285,65	
<b>= Kapitaldienst</b>	<b>288.521,86</b>	
<b>= Kapitaldienstreserve</b>	<b>360.729,50</b>	
<b>Kapitaldienstreserve in Prozent</b>	<u><b>360.729,50</b></u> <b>288.521,86</b>	<b>125,03%</b>

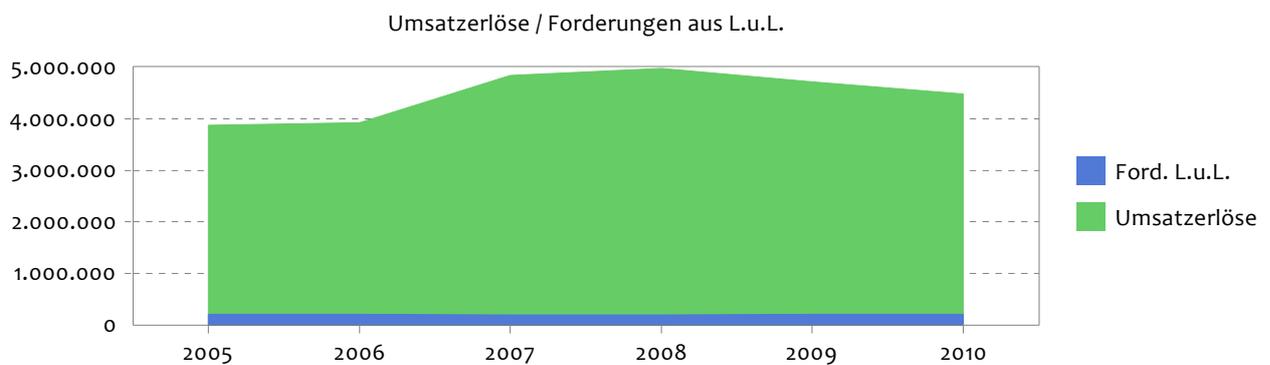
1.9 Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen

Forderungsspiegel nach HGB

Art der Forderung zum 31.12.2010	Gesamtbetrag		
	TEuro	davon mit einer Restlaufzeit kleiner 1 Jahr TEuro	größer 1 Jahr TEuro
aus Lieferungen und Leistungen	215,1	215,1	0,0
sonstige Vermögensgegenstände	4,2	4,2	0,0
<b>Summe</b>	<b>219,3</b>	<b>219,3</b>	<b>0,0</b>

Zielgewährung an Kunden in Tagen

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
<b>Ford. L.u.L.</b>	216.215,72	208.306,37	199.919,64	201.240,91	210.745,83	215.110,74
<b>Umsatzerlöse</b>	3.878.156,23	3.929.249,77	4.841.262,70	4.980.274,60	4.718.032,82	4.475.376,26
<b>Zielgew. Tage</b>	20,07	19,09	14,87	14,55	16,08	17,30



## Verbindlichkeitsspiegel nach HGB

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2010	Gesamtbetrag TEuro	davon mit einer Restlaufzeit		
		kleiner 1 J. TEuro	1 bis 5 J. TEuro	größer 5 J. TEuro
gegenüber Kreditinstituten	992,0	313,0	568,9	110,1
erhaltene Anzahlungen	37,5	37,5	0,0	0,0
aus Lieferungen und Leistungen	164,1	164,1	0,0	0,0
gegenüber Gesellschaftern	147,3	147,3	0,0	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	150,9	80,9	70,0	0,0
<b>Summe</b>	<b>1.491,8</b>	<b>742,8</b>	<b>638,9</b>	<b>110,1</b>

## Zielgewährung von Lieferanten in Tagen

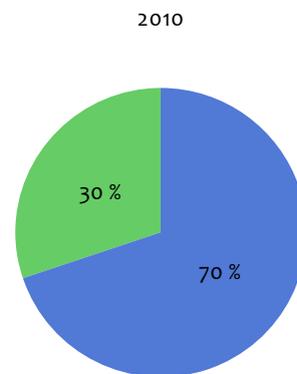
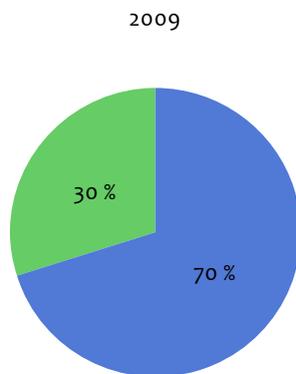
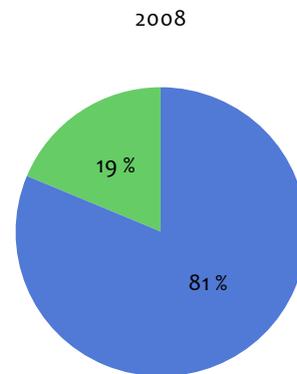
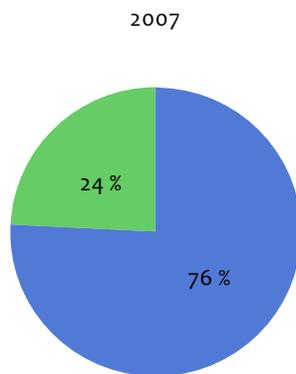
	2008 Euro / Wert	2009 Euro / Wert	2010 Euro / Wert
--	---------------------	---------------------	---------------------

## Kennzahlen zur Produktivität

Verbindlichkeiten und Wechsel aus L. u. L. <u>x 360 Tage</u>	166.040,16	167.726,93	164.101,01
Materialaufwand	2.454.640,15	2.213.133,13	2.082.737,81
<b>Zielgewährung von Lieferanten (in Tagen)</b>	<b>24,35</b>	<b>27,28</b>	<b>28,36</b>

Fristigkeit der Schuldzinsen

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Zinsen (langfr.)	127.936,75	95.501,48	80.680,17	71.650,20	60.366,39	57.998,75
Zinsen (kurzfr.)	3.608,62	29.608,84	25.705,03	16.484,36	25.646,46	25.018,12



■ Zinsen (langfr.) ■ Zinsen (kurzfr.)

## Rückstellungsspiegel nach HGB

Art der Rückstellung	Stand zum	Stand zum	Veränderung in	
	31.12.2009 TEuro	31.12.2010 TEuro	TEuro	%
<b>Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>80,9</b>	<b>113,5</b>	<b>32,6</b>	<b>40,3</b>
Pensionsrückstellungen	80,9	113,5	32,6	40,3
<b>Steuerrückstellungen</b>	<b>2,8</b>	<b>20,3</b>	<b>17,5</b>	<b>625,0</b>
Gewerbesteuer	0,0	4,4	4,4	0,0
Körperschaftsteuer	0,0	4,9	4,9	0,0
latente Steuern	2,8	11,0	8,2	292,9
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>106,1</b>	<b>107,0</b>	<b>0,9</b>	<b>0,8</b>
Gewährleistung	59,0	55,9	-3,1	-5,3
Abschluss- und Prüfungskosten	9,6	11,0	1,4	14,6
sonstige Rückstellungen	37,5	40,1	2,6	6,9
<b>Rückstellungen gesamt</b>	<b>189,8</b>	<b>240,8</b>	<b>51,0</b>	<b>26,9</b>

## 1.10 Vermögens-, Kapital- und G.u.V-Struktur

	Bilanz zum 31.12.2009		Bilanz zum 31.12.2010		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
<b>AKTIVA</b>						
Immaterielles Anlagevermögen	4,8	0,1	3,3	0,1	-1,5	-31,3
Sachanlagen	2.659,2	78,0	2.969,7	81,3	310,5	11,7
Finanzanlagen	20,0	0,6	30,0	0,8	10,0	50,0
Vorräte	180,4	5,3	193,9	5,3	13,5	7,5
Forderungen	210,7	6,2	215,1	5,9	4,4	2,1
Sonstige Vermögensgegenstände	5,5	0,2	4,2	0,1	-1,3	-23,6
Flüssige Mittel/Wertpapiere	305,3	9,0	208,5	5,7	-96,8	-31,7
Rechnungsabgrenzungsposten	22,8	0,7	29,8	0,8	7,0	30,7
<b>Summe Aktiva</b>	<b>3.408,8</b>	<b>100,0</b>	<b>3.654,4</b>	<b>100,0</b>	<b>245,6</b>	<b>7,2</b>

Rundungsbedingte Differenz

0,1

-0,1

	Bilanz zum 31.12.2009		Bilanz zum 31.12.2010		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
<b>PASSIVA</b>						
Eigenkapital	1.805,5	53,0	1.921,9	52,6	116,4	6,4
Rückstellungen	189,8	5,6	240,8	6,6	51,0	26,9
Kreditverbindlichkeiten	953,7	28,0	992,0	27,1	38,3	4,0
Lieferverbindlichkeiten	206,0	6,0	201,6	5,5	-4,4	-2,1
Sonstige Verbindlichkeiten	253,8	7,4	298,1	8,2	44,3	17,5
<b>Summe Passiva</b>	<b>3.408,8</b>	<b>100,0</b>	<b>3.654,4</b>	<b>100,0</b>	<b>245,6</b>	<b>7,2</b>

	01.01. bis 31.12.2009		01.01. bis 31.12.2010		Änderung ggü. d. Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	4.718,0	100,1	4.475,4	99,8	-242,6	-5,1
+ Bestandsveränderungen	-5,8	-0,1	9,3	0,2	15,1	-260,3
<b>= Gesamtleistung</b>	<b>4.712,2</b>	<b>100,0</b>	<b>4.484,7</b>	<b>100,0</b>	<b>-227,5</b>	<b>-4,8</b>
+ sonst.betriebl.Erträge	22,7	0,5	19,5	0,4	-3,2	-14,1
- Materialaufwand	2.213,1	47,0	2.082,7	46,4	-130,4	-5,9
- Personalaufwand	1.253,7	26,6	1.173,9	26,2	-79,8	-6,4
- Abschreibungen	122,2	2,6	123,4	2,8	1,2	1,0
- sonst.betriebl.Aufwand	578,1	12,3	530,2	11,8	-47,9	-8,3
+ Finanzerträge	2,1	0,0	2,6	0,1	0,5	23,8
- Finanzaufwand	86,0	1,8	83,0	1,9	-3,0	-3,5
<b>= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>483,9</b>	<b>10,3</b>	<b>513,7</b>	<b>11,5</b>	<b>29,8</b>	<b>6,2</b>
+ außerordentl. Ergebnis	0,0	0,0	-17,0	-0,4	-17,0	0,0
- EE-Steuern	150,7	3,2	160,0	3,6	9,3	6,2
- sonstige Steuern	7,6	0,2	7,3	0,2	-0,3	-3,9
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>325,6</b>	<b>6,9</b>	<b>329,4</b>	<b>7,3</b>	<b>3,8</b>	<b>1,2</b>

	2008	2009	2010
	Euro / Wert	Euro / Wert	Euro / Wert

### Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur

<u>Anlagevermögen x 100</u>	2.821.207,34	2.684.008,34	3.002.977,34
Gesamtvermögen	3.385.718,70	3.408.777,21	3.654.445,16
<b>Anlagenintensität in %</b>	<b>83,33</b>	<b>78,74</b>	<b>82,17</b>
<u>Eigenkapital x 100</u>	1.629.926,81	1.805.473,09	1.921.893,46
Gesamtkapital	3.385.718,70	3.408.777,21	3.654.445,16
<b>Eigenkapitalanteil in %</b>	<b>48,14</b>	<b>52,97</b>	<b>52,59</b>

---

<u>Fremdkapital x 100</u>	1.755.791,89	1.603.304,12	1.732.551,70
Eigenkapital	1.629.926,81	1.805.473,09	1.921.893,46
<b>Verschuldungsgrad in %</b>	107,72	88,80	90,15

## 1.11 Finanz- und Liquiditätsstruktur

	2008 Euro / Wert	2009 Euro / Wert	2010 Euro / Wert
<b>Kennzahlen zur Finanz- und Liquiditätsstruktur</b>			
<u>Eigenkapital x 100</u>	1.629.926,81	1.805.473,09	1.921.893,46
Anlagevermögen	2.821.207,34	2.684.008,34	3.002.977,34
<b>Anlagendeckung I in %</b>	57,77	67,27	64,00
Eigenkapital + Langfr. Fremdkapital <u>x 100</u>	1.738.917,34	1.904.540,94	2.145.507,46
Anlagevermögen	2.821.207,34	2.684.008,34	3.002.977,34
<b>Anlagendeckung II in %</b>	61,64	70,96	71,45
Fremdkapital - Flüssige Mittel	1.755.791,89 101.509,94	1.603.304,12 305.345,53	1.732.551,70 208.488,81
<b>Nettoverschuldung</b>	1.654.281,95	1.297.958,59	1.524.062,89
Flüssige Mittel + Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände bis 1 Jahr <u>x 100</u>	361.413,44	521.541,68	427.803,94
Kurzfristiges Fremdkapital	693.063,82	744.248,90	859.050,91
<b>Liquidität 2.Grades in %</b>	52,15	70,08	49,80

## 1.12 Kapitalflussrechnung

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	5.261.939,81	5.538.613,88
- Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	4.181.424,07	4.490.829,72
+ Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	16.266,36-	17.059,27
- Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	626.351,29	563.400,37
<b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>437.898,09</b>	<b>501.443,06</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	20.185,09	21.526,89
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	433.212,53	6.307,69
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	3.612,61
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	10.000,00	0,00
+ Einzahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	200.000,00	0,00

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
- Auszahlungen auf Grund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	101.050,00	200.000,00
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>324.077,44-</b>	<b>188.393,41-</b>
- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	150.000,00	150.000,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	242.042,77	0,00
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	230.503,32	197.766,93
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>138.460,55-</b>	<b>347.766,93-</b>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	24.639,90-	34.717,28-
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.207,34-	31.509,94
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>27.847,24-</b>	<b>3.207,34-</b>

1.13 Frühwarnindikatoren nach Kralicek

**Schnelltest zur Beurteilung von Finanzstabilität und Ertragslage 2010**

(Beurteilungszeitraum: Berichtsjahr; nach Kralicek)

**Ergebnis-Präsentation**

Analysebereich	gecheckt durch Kennzahl	Aussage über die ...	Note
Finanzierung	Eigenkapitalquote	Kapitalkraft	1,0
Liquidität	Schuldentilgungsdauer	Verschuldung	1,0
<b>finanzielle Stabilität</b>			<b>1,0</b>
Rentabilität	Gesamtkapitalrentabilität	Rendite	1,0
Erfolg	Cashflow-Leistungsrate	Finanzleistungsfähigkeit	1,0
<b>Ertragslage</b>			<b>1,0</b>
<b>Gesamtbeurteilung</b>			<b>1,0</b>

Die Eigenkapitalquote ist mit 52,6 % sehr gut (oberhalb von 30 % der Bilanzsumme) 1,0

Die Schuldentilgungsdauer ist mit 2,3 Jahren sehr gut (kleiner 3 Jahre) 1,0

Zwischennote: **FINANZIELLE STABILITÄT** **1,0**

(arithmetischer Notendurchschnitt aus Eigenkapitalquote und Schuldentilgungsdauer in Jahren)

Mit der Zwischennote von 1,0 ist die finanzielle Stabilität als **sehr gut** zu bezeichnen.

Die Gesamtkapitalrentabilität ist mit 16,3 % sehr gut (oberhalb von 12 % am Gesamtkapital) 1,0

Die Cashflow-Leistungsrate ist mit 14,7 % sehr gut (oberhalb von 10 % der Betriebsleistung) 1,0

Zwischennote: **ERTRAGSLAGE** **1,0**

(arithmetischer Notendurchschnitt aus Gesamtkapitalrentabilität und Cashflow-Leistungsrate)

Mit der Zwischennote von 1,0 ist die Ertragslage als **sehr gut** zu bezeichnen.

Gesamtnote: **FINANZIELLE STABILITÄT UND ERTRAGSLAGE** **1,0**

(arithmetischer Notendurchschnitt aus allen vier Kennzahlen)

Mit der Gesamtnote von 1,0 ist die Unternehmung als **sehr gut** einzustufen.

Gesamtnote:

< / = 1,5	1,0 =	sehr gut
> 1,5 - 2,5	=	gut
> 2,5 - 3,5	=	mittel
> 3,5 - 4,5	=	schlecht
> 4,5	=	insolvenzgefährdet

Beurteilungsskala:

Eigenkapitalquote	Schuldentilgungsdauer	Gesamtkapitalrentabilität	Cashflow-Leistungsrate
-------------------	-----------------------	---------------------------	------------------------

Intervall	akt.Wert	Intervall	akt.Wert	Intervall	akt.Wert	Note
-----------	----------	-----------	----------	-----------	----------	------



> 30	52,6%	< 3	2,3 J.	> 12	16,3%	> 10	14,7%	1
> 20 - 30		3 - 5		> 10 - 12		> 8 - 10		2
> 10 - 20		> 5 - 12		> 7 - 10		> 5 - 8		3
0 - 10		> 12 - 30		0 - 7		0 - 5		4
< 0		> 30 - neg.		< 0		< 0		5

**Multiple Diskriminanzanalyse nach der vereinfachten Methode von Kralicek**(Beurteilungszeitraum: Berichtsjahr 2010 mit Vorjahr 2009)

Definition und Zusammensetzung	Kennzahl	x	Faktor	gewichtete Kennzahl
<u>Cashflow p.a.</u> Verbindlichkeiten	<u>662.319</u> 1.732.552	=	0,38 x 1,50	0,57 (VJ: 0,56)
<u>Bilanzsumme</u> Verbindlichkeiten	<u>3.654.445</u> 1.732.552	=	2,11 x 0,08	0,17 (VJ: 0,17)
Ergebnis der gewöhnlichen <u>Geschäftstätigkeit</u> Bilanzsumme	<u>513.654</u> 3.654.445	=	0,14 x 10,00	1,40 (VJ:1,42)
Ergebnis der gewöhnlichen <u>Geschäftstätigkeit</u> Betriebsleistung p.a.	<u>513.654</u> 4.504.223	=	0,11 x 5,00	0,55 (VJ: 0,51)
<u>Vorräte</u> Betriebsleistung p.a.	<u>193.882</u> 4.504.223	=	0,04 x 0,30	0,01 (VJ: 0,01)
<u>Betriebsleistung p.a.</u> Bilanzsumme	<u>4.504.223</u> 3.654.445	=	1,23 x 0,10	0,12 (VJ: 0,14)
<b>Insolvenz-Frühwarnindikator (Diskriminanzfunktion)</b>				<b>2,82 (VJ: 2,81)</b>

Mit dem Ergebnis von 2,82 ist die Unternehmung als sehr gut einzuschätzen.**Interpretationstabelle:**

> 3,0	=	extrem gut
> 2,2	=	sehr gut
> 1,5	=	gut
> 1,0	=	mittelgut
> 0,3	=	schlecht
< / = 0,3	=	leicht insolvenzgefährdet
< / = 0,0	=	insolvenzgefährdet
< / = -1,0	=	stark insolvenzgefährdet

## 2. Auftrag und Auftragsdurchführung

### 2.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der Testholz GmbH beauftragte uns, den Jahresabschluss (Handelsbilanz und Steuerbilanz) zum 1. Januar 2010 aus der von uns erstellten Buchführung und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in der Zeit vom 25.02.2011 bis zum 31.03.2011 in unseren Geschäftsräumen durchgeführt.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

### 2.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Auftraggebers bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Wir haben in unserer Gesellschaft Regelungen eingeführt, die gewährleisten, dass bei der Auftragsabwicklung zur Erstellung eines Jahresabschlusses einschließlich der Berichterstattung die gesetzlichen Vorschriften und fachlichen Regeln beachtet werden (QM-System nach DIN EN ISO 9001:2008).

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses haben wir die Grundsätze der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit beachtet.

Zur Durchführung des Auftrags hatten wir und die für die vorliegende Auftragsart erforderlichen Kenntnisse über die Branche, den Rechtsrahmen und die Geschäftstätigkeit des Unternehmens unseres Auf-

traggebers anzueignen. Ebenso erforderte die Erstellung von uns die Kenntnis und Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, einschlägiger Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags sowie der einschlägigen fachlichen Verlautbarungen.

An erkannten unzulässigen Wertansätzen und Darstellungen im Jahresabschluss dürfen wir nicht mitwirken. Sofern entsprechende Wertansätze und Darstellungen verlangt oder erforderliche Korrekturen verweigert würden, hätten wir dies in geeigneter Weise in unserer Bescheinigung sowie in unserem Erstellungsbericht zu würdigen oder unseren Auftrag niederzulegen, falls Vermögensgegenstände oder Schulden unter Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit bewertet wären, obwohl dem tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten offensichtlich entgegenstünden.

Zweifel an der Ordnungsmäßigkeit der vorgelegten Unterlagen wären von uns zu klären. Falls sich diese bestätigen und die Mängel nicht beseitigt würden, brächten wir sich daraus ergebende Einwendungen, soweit sie wesentlich für den Jahresabschluss wären, in unserer Bescheinigung zum Ausdruck. Würden Aufklärungen oder die Vorlagen von Unterlagen, die zur Klärung erforderlich sind, oder die Durchführung entsprechender Beurteilungen verweigert, hätten wir unseren Auftrag niederzulegen.

Bei schwerwiegenden, in ihren Auswirkungen nicht abgrenzbaren Mängeln in der Buchführung, den Inventuren oder anderen, nicht in den Auftrag eingeschlossenen Teilbereichen des Rechnungswesen, die unser Auftraggeber nicht beheben wollte oder konnte, darf eine Bescheinigung von uns nicht erteilt werden.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, jeweils bezogen auf die betreffende Bilanz. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie die Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags wurden beachtet.

Als Erstellungsunterlagen dienten unter anderem die Buchführungsunterlagen, die vorliegenden Belege, Bestätigungen der Kreditinstitute sowie die uns vorgelegten Akten der Gesellschaft.

Die Geschäftsführung hat uns die angeforderte Vollständigkeitserklärung versichert, dass in der Bilanz alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Wagnisse der Gesellschaft vollständig und richtig enthalten sind. Diese Vollständigkeitserklärung wurde schriftlich erteilt und zu unseren Akten genommen.

### **2.3 Art und Umfang der Erstellungsarbeiten**

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs und weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normgerechten Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der

Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilter Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilung der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

#### **2.4 Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen**

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

### 3. Grundlagen des Jahresabschlusses

#### 3.1 Buchführung und eingesetzte EDV-Systeme

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde durch unsere Gesellschaft auf Grund der uns übergebenen, nicht vorkontierten Buchungsbelege und Auskünfte auf unserem EDV-System erstellt.

Die Kontierung und die Auswertung erfolgte nach dem DATEV-Kontenrahmen SKR04.

Vorliegende Auswertungen zum Jahresabschluss wurden mit Hilfe des Datev-Jahresabschlussprogramms Kanzlei-Rechnungswesen erstellt. Die Ordnungsmäßigkeit des DATEV-Buchführungs- und Jahresabschlussprogramms Kanzlei-Rechnungswesen wurde zuletzt durch Einzelsystemprüfung der Ernst & Young AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in München, am 08.03.2006 bestätigt. Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Systems lag vor.

Vorliegende Auswertungen zur Anlagenbuchführung wurden mit Hilfe des DATEV-Jahresabschlussprogramms ANLAG erstellt. Die Ordnungsmäßigkeit des DATEV-Jahresabschlussprogramms ANLAG wurde zuletzt durch Einzelsystemprüfung der ERNST & YOUNG AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in Nürnberg, am 08.11.2004 bestätigt. Eine sachgemäße Anwendung des geprüften Systems lag vor.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren.

#### 3.2 Angaben zur Bilanzierung

Soweit sich im Rahmen unserer Jahresabschlusserstellung Buchungen ergaben, haben wir diese mit der Geschäftsführung unseres Auftraggebers abgestimmt. Die Abschlussbuchungen wurden bis zum Abschluss unserer Tätigkeit vorgenommen.

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB. Das Anlagevermögen ist in einem Bestandsnachweis ordnungsgemäß entwickelt.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag uns bekannten und bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil ausführlich dargestellt.

Die Posten der Aktivseite sind nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet worden, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist.

### 3.3 Festlegungen über die Ausübung von Wahlrechten

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Wir haben unseren Auftraggeber jedoch über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben unseres Auftragsgebers hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung exakt nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes galt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

### 3.4 Angaben zur Bewertung

Die Bewertung erfolgte entsprechend den Bestimmungen des HGB.

Grundsätzliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr in der Ausübung von Bewertungswahlrechten sind nicht zu verzeichnen.

Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz des Geschäftsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Geschäftsjahres überein. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.

Es ist vorsichtig bewertet worden, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt worden, selbst wenn diese zwischen Abschlussstichtag und der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Das Anlagevermögen weist nur Gegenstände aus, die dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen.

Selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden gemäß § 255 Abs. 2a HGB mit bei dessen Entwicklung anfallenden Aufwendungen (Entwicklungskosten) bewertet. Sofern die Entwicklung noch nicht abgeschlossen ist, werden keine Abschreibungen vorgenommen.

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden mit den Anschaffungskosten vermindert um die planmäßige Abschreibung bewertet. Der Geschäfts- oder Firmenwert wird innerhalb von 15 Jahren abgeschrieben. Der entsprechende Gegenwert wurde bezahlt, weil sich der Aufbau einer entsprechenden Organisation frühestens in diesem Zeitraum amortisiert hätte. Zudem richtet sich die Nutzungsdauer nach Lauf- und Verfallzeiten wichtiger Werttreiber wie z.B. Technologie und Mitarbeiter und der Einhaltung langfristiger Verträge.

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet.

Grundlage der planmäßigen Abschreibung war die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

Die Abschreibungen wurden beim beweglichen Anlagevermögen sowohl degressiv als auch linear vorgenommen. Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgte in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führte.

Bis zum Wirtschaftsjahr 2009 wurden abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis zu einem Wert von Euro 150,00 im Jahr des Zugangs aktiviert und in voller Höhe gem. § 6 Abs. 2 EStG abgeschrieben. Ebenso wurden abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens ab einem Wert von Euro 150,01 bis Euro 1.000,00 im Jahr des Zugangs als Sammelposten aktiviert und planmäßig über 5 Jahre gem. § 6 Abs. 2a EStG abgeschrieben.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2010 werden abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens bis zu einem Wert von Euro 410,00 im Jahre des Zugangs voll abgeschrieben (Kozikowski/Roscher/Schramm in Beck Bil-Komm zu § 253 Rz. 275).

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind zu Anschaffungskosten bewertet. Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen werden zum Nennwert angesetzt.

Soweit der nach vorstehenden Grundsätzen ermittelte Wert von Gegenständen des Anlagevermögens über dem Wert liegt, der ihnen am Abschlussstichtag beizulegen ist, wird dem durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Die in den Vorjahren vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen werden rückgängig gemacht, soweit die Gründe hierfür nicht mehr bestehen.

Das Vorratsvermögen wurde von der Gesellschaft bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst. An der Erfassung der Vorräte haben wir nicht mitgewirkt.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Fertige und unfertige Erzeugnisse werden zu durchschnittlichen Herstellungskosten angesetzt. Diese umfassen neben dem Fertigungsmaterial, den Fertigungslöhnen und den Abschreibungen auch die Material- und Fertigungsgemeinkosten.

Für Bestandsrisiken werden ausreichende Abschläge gebildet. Die Bewertung des Vorratsvermögens erfolgt verlustfrei.

Zur Bewertung des Vorratsvermögens wurde gemäß § 240 Abs. 4 HGB das Durchschnittswertverfahren angewandt. Zwischen den Werten dieses Verfahrens und den auf der Grundlage von Marktpreisen festgelegten Werten ergaben sich wesentliche Unterschiede, die an dieser Stelle angegeben werden.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde auf der Basis versicherungsmathematischer Berechnungen ermittelt. Im Falle dass eine Rückdeckungsversicherung besteht und durch Verpfändung dieser Vermögensgegenstand dem Zugriff aller übrigen Gläubiger entzogen ist wurde die Verpflichtung nur saldiert ausgewiesen. Ein

eventuell übersteigender Posten wurde aktiviert (Ellrott/Rhiel in Beck Bil-Komm § 249 Rz. 205).

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden nach Überzeugung der Geschäftsleitung, alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Gemäß § 253 Abs. 2 HGB besteht eine Abzinsungspflicht für Rückstellungen der Handelsbilanz mit einer Laufzeit über einem Jahr. Diese Verpflichtung gilt unabhängig davon, ob die Verpflichtung in Geld- oder Sachleistungen bzw. in Euro oder Fremdwährung zu erbringen ist. Zur Anwendung kommt der, durch die Bundesbank veröffentlichte, Zinssatz gem. § 253 Abs. 2 HGB (Kozikowski/Schubert in Beck Bil-Komm § 253 Rz. 180).

Gemäß § 6 Abs. 1 Nr. 3a EstG besteht eine Abzinsungspflicht für Rückstellung der Steuerbilanz mit einer Laufzeit über 12 Monaten. Es gilt hier ein Zinssatz von 5,5%.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken wurden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Das allgemeine Kreditrisiko bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Forderungen und Wertpapiere wurden nach Angabe des Auftraggebers unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Erfüllungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Die im Jahresabschluss enthaltenen Posten, denen Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währung lauteten, wurden mit dem Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag in Euro umgerechnet.

Die Angaben gemäß § 285 Nr. 2 bis 8a HGB entfallen für die vorliegende kleine Kapitalgesellschaft gem. § 288 Abs. 1 HGB.

#### 4. Rechtliche und steuerliche Grundlagen

##### 4.1 Rechtliche Grundlagen

Firma:	Testholz GmbH
Rechtsform:	GmbH
Sitz:	Nürnberg
Anschrift:	Musterhobelweg 5 90451 Nürnberg
Gründung am:	01.01.1989
Gesellschaftsvertrag:	01.01.1989
Eintragung ins Handelsregister:	01.01.1989
Gegenstand des Unternehmens:	Schreinerei
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Dauer der Gesellschaft:	Unbeschränkt
Stammkapital:	260.000,00 Euro
Gesellschafter/-in:	Max Mustermann
Geschäftsführung, Vertretung:	Max Mustermann

Durch Gesellschafterversammlung vom 03.04.2010 wurde der Jahresabschluss vom 1. Januar bis 31. Dezember 2009 festgestellt und dem Geschäftsführer für das Geschäftsjahr Entlastung erteilt.

#### 4.2 Steuerliche Grundlagen

Finanzamt:	Nürnberg-Zentral
Steuernummer:	24112345678
Letzter veranlagter Zeitraum:	2009
Letzte steuerliche Außen-/Sonderprüfungen:	Aussenprüfung Finanzamt am 03.05.2005

Das Unternehmen unterliegt gemäß § 1 KStG der Körperschaftsteuer.

Der Gewerbebetrieb unterliegt der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 Abs. 2 GewStG.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Körperschaft- sowie der Gewerbesteuer vorgenommen.

Die Körperschaftsteuer- sowie die Gewerbesteuerberechnungen für den Abschlusszeitraum sind diesem Jahresabschluss beigefügt.

Die Gesellschaft erstellt neben der Handelsbilanz auch eine Steuerbilanz für die Ermittlung des zu versteuernden Einkommens. Die Handelsbilanz enthält soweit die Voraussetzungen des § 249 HGB erfüllt sind, Rückstellungen für passive latente Steuern.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine Kleine Kapitalgesellschaft.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 274a, 276, 288 HGB Gebrauch gemacht.

Im Berichtsjahr waren im Unternehmen durchschnittlich 30,00 Personen beschäftigt (im Vorjahr: 31,00). Ermittlung der Werte erfolgte gem. § 267 Abs. 5 HGB.

Das Unternehmen unterliegt der Regelbesteuerung gemäß den §§ 16 - 18 des UStG.

## 5. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2010

**AKTIVA****A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände****1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

	Vorjahr:	<b>3.256,00 Euro</b>
		<u>4.794,00 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro

EDV-Software	<u>4.794,00</u>	<u>3.256,00</u>
	<u>4.794,00</u>	<u>3.256,00</u>

**2. Geschäfts- oder Firmenwert**

	Vorjahr:	<b>1,00 Euro</b>
		<u>1,00 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro

Geschäfts- oder Firmenwert	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>

**Summe immaterielle Vermögensgegenstände**

	Vorjahr:	<b>3.257,00 Euro</b>
		<u>4.795,00 Euro</u>

**II. Sachanlagen****1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken**

	Vorjahr:	<b>2.630.349,83 Euro</b>
		<u>2.262.364,83 Euro</u>

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Unbebaute Grundstücke	0,00	408.500,00
Grundstückswert bebauter Grundstücke	727.381,83	727.381,83
Fabrikbauten	<u>1.534.983,00</u>	<u>1.494.468,00</u>
	<u>2.262.364,83</u>	<u>2.630.349,83</u>

**2. technische Anlagen und Maschinen**

Vorjahr: **259.547,00 Euro**  
306.056,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Maschinen	<u>306.056,00</u>	<u>259.547,00</u>
	<u>306.056,00</u>	<u>259.547,00</u>

**3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Vorjahr: **79.823,51 Euro**  
90.792,51 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Betriebsausstattung	11.751,00	8.540,00
PKW	26.677,00	15.522,00
LKW	17.810,00	25.212,00
Werkzeuge	8.592,00	9.926,00
Büroeinrichtung	22.863,00	18.083,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,51	0,51
Wirtschaftsgüter Sammelposten	<u>3.099,00</u>	<u>2.540,00</u>
	<u>90.792,51</u>	<u>79.823,51</u>

**Summe Sachanlagen**

Vorjahr: **2.969.720,34 Euro**  
2.659.213,34 Euro

**III. Finanzanlagen**

**1. Wertpapiere des Anlagevermögens**

Vorjahr: **30.000,00 Euro**  
20.000,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>20.000,00</u>	<u>30.000,00</u>
	<u>20.000,00</u>	<u>30.000,00</u>

Dieser Bilanzposten weist langfristig dem Geschäftsbetrieb zu dienende Wertpapiere des Anlagevermögens aus.

<b>Summe Finanzanlagen</b>		<b>30.000,00 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>20.000,00 Euro</u>
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b>3.002.977,34 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>2.684.008,34 Euro</u>

## B. Umlaufvermögen

### I. Vorräte

#### 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Vorjahr: 109.405,00 Euro  
105.229,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Bestand Furniere	35.706,00	36.974,00
Bestand Spanplatten	19.680,00	20.644,00
Bestand Farben und Lacke	13.776,00	14.940,00
Bestand beschichtete Platten	19.223,00	21.186,00
Sonstiger Bestand	7.328,00	6.566,00
Bestand Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>9.516,00</u>	<u>9.095,00</u>
	<u>105.229,00</u>	<u>109.405,00</u>

Die Ermittlung der Bestände erfolgte durch körperliche Bestandsaufnahme, des Auftraggebers zum 31.12.2010. An dieser durchgeführten Inventur wurde von uns nicht mitgearbeitet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden ebenfalls nicht durch uns vorgenommen. Die Inventurzahlen wurden ungeprüft übernommen.

## 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

		<b>22.249,00 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>19.180,00 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Unfertige Erzeugnisse	<u>19.180,00</u>	<u>22.249,00</u>
	<u>19.180,00</u>	<u>22.249,00</u>

Die Ermittlung der unfertigen Erzeugnisse bzw. Leistungen erfolgte durch den Auftraggeber zum 31.12.2010. An dieser durchgeführten Bestandsermittlung wurde von uns nicht mitgearbeitet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden ebenfalls nicht durch uns vorgenommen. Diese Bestände wurden ungeprüft übernommen.

## 3. fertige Erzeugnisse und Waren

		<b>62.228,00 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>55.982,00 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Fertige Erzeugnisse	<u>55.982,00</u>	<u>62.228,00</u>
	<u>55.982,00</u>	<u>62.228,00</u>

Die Ermittlung der fertigen Erzeugnisse und Waren erfolgte durch den Auftraggeber zum 31.12.2010. An dieser durchgeführten Bestandsermittlung wurde von uns nicht mitgearbeitet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden ebenfalls nicht durch uns vorgenommen. Diese Bestände wurden ungeprüft übernommen.

## II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

		<b>215.110,74 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>210.745,83 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	226.449,83	228.097,74
Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	8.911,00-	8.032,00-
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>6.793,00-</u>	<u>4.955,00-</u>
	<u>210.745,83</u>	<u>215.110,74</u>

Die Liste mit den Summen und Salden bzw. den offenen Posten zum 31.12.2010, befindet sich in den Akten des Bilanzerstellenden.

Die Liste mit den Summen und Salden bzw. den offenen Posten zum 31.12.2010, befindet sich in den Akten des Auftraggebers.

Ermittlung der Pauschalwertberichtigung:

Bezeichnung	2009	2010
Forderungsbestand bis zum 31.12.	226.449,83	228.097,74
- davon ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00
- davon Auslandsforderungen	100.000,00	0,00
- davon ohne Ausfallrisiko oder einzelwertberichtigt	8.911,00	8.032,00
- davon mit Umsatzsteuer	117.538,83	220.065,74
Kontrollsumme	0,00	0,00
Forderungsbestand Inland Netto	98.772,13	184.929,19
Forderungsbestand Ausland Netto	100.000,00	0,00
Pauschalwertberichtigung Inland	3.793,00	4.955,00
Pauschalwertberichtigung Ausland	3,00%	3.000,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>6.793,00</b>	<b>4.955,00</b>

In Anlehnung an das Urteil des BFH (BFH, Urteil vom 16.07.1981 - IV R 89/80), wurden die Forderungen um eine aktivisch ausgewiesene Pauschalwertberichtigung vermindert angesetzt.

Ermittlung der Einzelwertberichtigung:

Bezeichnung	Betrag USt %		Netto %		2010
Forderung 1	8.000,00	19	6.722,69	80,00%	5.378,15
Forderung 2	1.000,00	19	840,34	80,00%	672,27
Forderung 3	2.000,00	19	1.680,67	80,00%	1.344,54
Forderung 4	947,60	19	796,30	80,00%	637,04
<b>Summe gesamt:</b>					<b>8.032,00</b>

Aufgrund des Niederstwertprinzipes bei der Forderungsbewertung nach § 253 HGB wurden im Berichtsjahr Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Der Wert der Forderung wird durch die Zahlungsfähigkeit sowie die Zahlungswilligkeit des Schuldners beeinflusst. Das Ausmaß des Wertverlustes wurde anhand bekannt gewordener Umstände geschätzt und wertaufhellende Tatsachen bei der Bewertung berücksichtigt. Als Bemessungsgrundlage der Einzelwertberichtigung dient der Nettoforderungsbestand. Bei der Ermittlung der Pauschalwertberichtigung blieben die einzelwertberichtigten Forderungen außer Ansatz.

## 2. sonstige Vermögensgegenstände

Kontobezeichnung	Vorjahr:	4.204,39 Euro
	31.12.2009 Euro	5.450,32 Euro
Sonstige Vermögensgegenstände	2.130,20	4.173,70
Abziehbare Vorsteuer 7%	445,96	459,88
Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	47.816,63	45.003,41
Abziehbare Vorsteuer 19%	459.583,11	429.783,22
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	2.359,44	2.058,86
Steuerüberzahlungen	1.360,00	0,00
Körperschaftsteuerrückforderung	1.881,63	0,00
Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	47.816,63-	45.003,41-
Umsatzsteuer 19%	828.192,99-	786.709,94-
Umsatzsteuervorauszahlungen	333.966,40	322.976,21
Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	34.275,83	33.521,00
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	2.359,44-	2.058,86-
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,18</u>	<u>0,32</u>
	<u>5.450,32</u>	<u>4.204,39</u>

Die sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Umsatzsteuervorauszahlung 11/2010	0,00	0,00
Umsatzsteuervorauszahlung 11/2009	2.130,20	4.173,70
<b>Summe gesamt:</b>	<b>2.130,20</b>	<b>4.173,70</b>

Die Steuerüberzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Gewerbsteuer 2009	1.360,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>1.360,00</b>	<b>0,00</b>

Die Körperschaftsteuerrückforderungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Körperschaftsteuer / Soli 2009	1.881,63	0,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>1.881,63</b>	<b>0,00</b>

Die Geldtransitkonten (z.B. 1460, 1461 ff.) werden bei Transfer von Geldkonto zu Geldkonto (Bank/Bank oder Kasse/Bank) verwendet. Durch zeitliche Verschiebungen weisen diese Konten zum Bilanzstichtag einen Bestand aus. Aufgrund der, in den ersten Tagen des neuen Wirtschaftsjahres bei den Geldinstituten erfolgten, Gegenbuchungen ergab sich vollständige Auflösung. Die Buchungen erfolgten auszugskonform.

### III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

		<b>208.488,81 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>305.345,53 Euro</u>
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2009</u> Euro	<u>31.12.2010</u> Euro
Kasse	169,08	173,10
Postbank Nürnberg	13.835,59	37.265,71
Sparkasse	21.340,86	0,00
Tagesgeldkonto Norisbank	<u>270.000,00</u>	<u>171.050,00</u>
	<u>305.345,53</u>	<u>208.488,81</u>

Entsprechend den Vorschriften des § 146 Abs. 1 Satz 2 AO sind die Kasseneinnahmen und Kassenausgaben im Kassenbuch täglich festgehalten worden. Der so ermittelte Kassenbestand stimmt mit dem Bilanzansatz überein.

Sämtliche Kontenbewegungen wurden auszugskonform gebucht. Die ausgewiesenen Salden stimmen, unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen, mit den Rechnungsabschlüssen der Institute zum Bilanzstichtag überein.

### C. Rechnungsabgrenzungsposten

		<b>29.781,88 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>22.836,19 Euro</u>
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>31.12.2009</u> Euro	<u>31.12.2010</u> Euro
Aktive Rechnungsabgrenzung	3.644,16	3.644,16
Aufwand Umsatzsteuer auf Anzahlungen	6.108,50	5.987,43
Damnum/Disagio	<u>13.083,53</u>	<u>20.150,29</u>
	<u>22.836,19</u>	<u>29.781,88</u>

Als Rechnungsabgrenzungsposten im Sinne des § 250 Abs. 1 HGB waren 29.781,88 Euro zur Periodenabgrenzung anzusetzen.

Die aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Betriebshaftpflichtversicherung 01/2010-06/2010	3.644,16	0,00
Betriebshaftpflichtversicherung 01/2011-06/2011	0,00	3.644,16
<b>Summe gesamt:</b>	<b>3.644,16</b>	<b>3.644,16</b>

Die aktive Rechnungsabgrenzung (Damnum/Disagio) wurde wie folgt ermittelt:

**Darlehensnummer:**

**Betrag Damnum/Disagio:** 12.610,00 Euro

**Laufzeit / Zinsfestschreibung:** 48 Monate

Jahr	Monate	Auflösungsbetrag	Bestand
2010	10	2.627,08	9.982,92
2011	12	3.152,50	6.830,42
2012	12	3.152,50	3.677,92
2013	12	3.152,50	525,42
2014	2	525,42	0,00
<b>Summe:</b>	<b>48</b>	<b>12.610,00</b>	

Die aktive Rechnungsabgrenzung (Damnum/Disagio) wurde wie folgt ermittelt:

**Darlehensnummer:**

**Betrag Damnum/Disagio:** 8.747,94 Euro

**Laufzeit / Zinsfestschreibung:** 60 Jahre

Jahr	Quote	Betrag	Monate	Betrag	Bestand
2010	5	2.915,98	12	2.915,98	10.167,37
2011	4	2.332,78	12	2.332,78	7.834,59
2012	3	1.749,59	12	1.749,59	6.085,00
2013	2	1.166,39	12	1.166,39	4.918,61
2014	1	583,20	12	583,20	4.335,41
<b>Summe:</b>	<b>15</b>	<b>8.747,94</b>		<b>8.747,94</b>	

**Summe Aktiva**

**3.654.445,16 Euro**  
Vorjahr: 3.408.777,21 Euro

**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Gezeichnetes Kapital**

		<b>260.000,00 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>260.000,00 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Gezeichnetes Kapital	<u>260.000,00</u>	<u>260.000,00</u>
	<u>260.000,00</u>	<u>260.000,00</u>

Das gezeichnete Kapital setzt sich wie folgt zusammen:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Betrag</u>	<u>%</u>
Gesellschafter 1	200.000,00	76,92%
Gesellschafter 2	60.000,00	23,08%
<b>Summe gesamt:</b>	<b>260.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**II. Gewinnrücklagen****1. andere Gewinnrücklagen**

		<b>777.035,86 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>640.000,00 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Andere Gewinnrücklagen	640.000,00	790.000,00
Latente Steuern (H) neutrale Verrechnung	0,00	5.907,04
Latente Steuern (S) neutrale Verrechnung	<u>0,00</u>	<u>18.871,18</u>
	<u>640.000,00</u>	<u>777.035,86</u>

Weiterführende Informationen können den Erläuterungen zu den Rückstellungen für latente Steuern entnommen werden.

**III. Bilanzgewinn**

		<b>884.857,60 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>905.473,09 Euro</u>
<b>- davon Gewinnvortrag</b>		
<b>Euro 705.473,09</b>		
<b>(Euro 679.926,81)</b>		

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Bilanzgewinn	<u>905.473,09</u>	<u>884.857,60</u>
	<u>905.473,09</u>	<u>884.857,60</u>

## B. Rückstellungen

### 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	Vorjahr:	<u>113.483,45 Euro</u> <u>80.925,64 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Pensions-und ähnliche Rückstellungen	<u>80.925,64</u>	<u>113.483,45</u>
	<u>80.925,64</u>	<u>113.483,45</u>

#### Erläuterungen zum handelsrechtlichen Ansatz:

Zur Erfüllung der künftigen Pensionszahlungen war die Bildung einer Rückstellung notwendig. Beim zugrundeliegenden Vertrag handelt es sich um eine Einzelzusage.

Grundlagen der getroffenen Vereinbarung:

- Pensionsberechtigter: Max Mustermann
- Datum der Zusage: 01.01.2004
- Zugesagte Leistungen: 75% der letzten Bezüge

#### Erläuterung zum steuerbilanziellen Ansatz:

Zur Bildung einer Pensionsrückstellung in Sinne von § 6 a Abs. 1 Nr. 3 EStG bestand ein Erfordernis, nachdem eine Einzelzusage erteilt wurde.

Zur Vermeidung der Überschuldung im Falle der Erwerbsunfähigkeit des Geschäftsführers wurde dieses Risiko über eine Versicherung abgedeckt.

Die Berechnung der Pensionsverpflichtung erfolgte nach finanzmathematischen Grundsätzen und den Vorschriften gem. § 6a EStG. Durch zwingende handelsrechtliche Vorschriften war die Erstellung einer Einheitsbilanz nicht möglich. Aufzeichnungen über die Wertermittlung befinden sich in den Akten des Bilanzherstellers.

### 2. Steuerrückstellungen

Vorjahr:	<u>9.302,08 Euro</u> <u>0,00 Euro</u>
----------	--

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	0,00	4.378,00
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>0,00</u>	<u>4.924,08</u>
	<u>0,00</u>	<u>9.302,08</u>

Die Gewerbesteuerrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Gewerbesteuer 2010	0,00	4.378,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>0,00</b>	<b>4.378,00</b>

Die Körperschaftsteuerrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Körperschaftsteuer / Solidaritätszuschlag 2010	0,00	4.924,08
<b>Summe gesamt:</b>	<b>0,00</b>	<b>4.924,08</b>

### 3. Rückstellungen für latente Steuern

	Vorjahr:	<b>11.014,61 Euro</b>
		<u>2.789,70 Euro</u>
Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Rückstellungen für latente Steuern	<u>2.789,70</u>	<u>11.014,61</u>
	<u>2.789,70</u>	<u>11.014,61</u>

Die Rückstellungen für latente Steuern setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Gewerbesteuer 2009	1.394,85	0,00
Körperschaftsteuer / Solidaritätszuschlag 2009	1.394,85	0,00
Gewerbesteuer / KSt und Soli 2010	0,00	11.014,61
<b>Summe gesamt:</b>	<b>2.789,70</b>	<b>11.014,61</b>

Von den ermittelten passiven latenten Steuern wurden etwaige aktive Latenzen abgezogen. Nur der passive Überhang wurde berücksichtigt. Steuerliche Verlustvorträge wurden bei der Ermittlung der abzuziehenden aktiven Latenzen unabhängig vom Zeitpunkt ihrer voraussichtlichen Verrechenbarkeit berücksichtig.

sichtigt.

Auf die Anwendung des § 274a HGB wurde nicht verzichtet, somit sind Rückstellungen für passive latente Steuern zu bilden, soweit die Voraussetzungen des § 249 Abs. 1 Satz 1 HGB erfüllt sind.

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind abzuzinsen. Bei mittelgroßen und großen Kapitalgesellschaften ist die Abzinsung für latente Steuern gem. § 274 Abs. 2 Satz 1 HGB nicht vorzunehmen. Das IDW hält hier eine Gleichbehandlung mit den mittelgroßen und großen Kapitalgesellschaften für sachgerecht, somit ergibt sich hier ein faktisches Wahlrecht der Abzinsung für kleine Kapitalgesellschaften.

Kontobezeichnung	4. sonstige Rückstellungen	
	Vorjahr: 31.12.2009 Euro	107.011,00 Euro <u>106.106,00 Euro</u> 31.12.2010 Euro
Sonstige Rückstellungen	37.541,00	0,00
Rückstellungen für Personalkosten	0,00	40.058,00
Rückstellungen f. Gewährleistungen	58.975,00	55.942,00
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>9.590,00</u>	<u>11.011,00</u>
	<u>106.106,00</u>	<u>107.011,00</u>

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Tantieme 2009	37.541,00	0,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>37.541,00</b>	<b>0,00</b>

Die Rückstellungen für Personalkosten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Tantiemen 2010	0,00	40.058,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>0,00</b>	<b>40.058,00</b>

Die Rückstellungen für Gewährleistungen wurde wie folgt ermittelt:

Bezeichnung	%	2009	2010	Summe
Umsatzerlöse		4.718.032,82	4.475.376,26	9.193.409,08
Bemessungsgrundlage %	50,00%		100,00%	
Bemessungsgrundlage Betrag		2.359.016,41	4.475.376,26	6.834.392,67
<b>Gewährleistungsrückstellung</b>	<b>0,50%</b>	<b>55.942,00</b>		

Die Gewährleistungsrückstellung ist zu bilden wegen der Verpflichtung zu kostenlosen Nacharbeiten, Ersatzlieferungen oder Rückgewährungen. Die Gewährleistungsverpflichtungen können auf Gesetz, einer Eigenschaftszusicherung oder auf selbständiger Gewährleistungszusage beruhen. Aufwendungen für Garantieleistungen fallen sowohl in Form von Arbeitszeit, als auch in Form von Materialkosten an, soweit hier kein Rückgriff auf Dritte möglich ist.

Die vorliegende Gewährleistungsrückstellung ist in Form einer Pauschalrückstellung gebildet. Ein konkreter Bezug zu einzelnen Garantieverpflichtungen besteht insoweit nicht. Das BMF hat in seinem Schreiben vom 26.05.2005 (BMF, Schreiben v. 26.05.2005, DStR 2005 S. 1005) mittlerweile klargestellt, dass das Abzinsungsgebot auf Pauschalrückstellungen aus Vereinfachungsgründen keine Anwendung findet.

Die Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Jahresabschluss incl. Veröffentlichung eBundesanzeiger 2009	9.590,00	0,00
Jahresabschluss incl. Veröffentlichung eBundesanzeiger 2010	0,00	11.011,00
<b>Summe gesamt:</b>	<b>9.590,00</b>	<b>11.011,00</b>

In Höhe der zu erwartenden Kosten für die Erstellung des Jahresabschlusses, die Erstellung der Steuererklärungen sowie die Veröffentlichung des Jahresabschlusses, war gem. § 249 HGB eine Rückstellung zu bilden. Die Laufzeit der Rückstellung liegt unter einem Jahr, eine Abzinsung ist somit nicht vorzunehmen.

## C. Verbindlichkeiten

### 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Vorjahr: **991.995,45 Euro**  
953.722,82 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 312.992,72  
(Euro 248.382,94)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Deutsche Bank	38.552,87	58.609,20
Sparkasse	0,00	6.676,85
Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)	209.830,07	247.706,67
Verbindlichkeiten Kreditinstitut(1-5J)	687.197,67	568.872,18
Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)	18.142,21	110.130,55
Darlehen Deutsche Bank	79.951,43	68.744,72
Darlehen Deutsche Bank	835.218,52	636.595,16
Ratenkredit Pritschenwagen	0,00	15.919,67
Darlehen Schleifmestermühle 25	0,00	205.449,85
Übertrag	1.868.892,77	1.918.704,85

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Übertrag	1.868.892,77	1.918.704,85
Gegenkonto bei Aufteilung Kto 3210-48	<u><del>915.169,95</del></u>	<u><del>926.709,40</del></u>
	<u>953.722,82</u>	<u>991.995,45</u>

Die Positionen Verbindlichkeiten (b.1J / 1-5J / g.5J) sowie das Gegenkonto (Aufteilung Kto.) dienen dem Ausweis der Laufzeiten der Darlehen. Zusammengefasst ergeben diese Positionen den Saldo 0,00 Euro.

Sämtliche Kontenbewegungen wurden auszugskonform gebucht. Die ausgewiesenen Salden stimmen, unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen, mit den Rechnungsabschlüssen der Institute zum Bilanzstichtag überein.

## 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Vorjahr: **37.500,24 Euro**  
38.258,50 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
Euro 37.500,24  
(Euro 38.258,50)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Erhalten Anzahlungen	6.108,50	5.987,43
Erhaltene Anzahlungen 19% USt	<u>32.150,00</u>	<u>31.512,81</u>
	<u>38.258,50</u>	<u>37.500,24</u>

Die erhaltenen Anzahlungen auf bislang noch nicht abgerechnete Leistungen wurden als Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der Ausweis der vereinnahmten Umsatzsteuer ist nur noch in der Nettomethode zulässig. Die ausgewiesene Position ist, soweit diese umsatzsteuerpflichtig ist, netto d.h. ohne USt-Anteil ausgewiesen. Die Umsatzsteuer wird bis zu ihrer Abführung an das Finanzamt unter den sonstigen Verbindlichkeiten passiviert.

## 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Vorjahr: **164.101,01 Euro**  
167.726,93 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr  
Euro 164.101,01  
(Euro 167.726,93)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>167.726,93</u>	<u>164.101,01</u>
	<u>167.726,93</u>	<u>164.101,01</u>

Die Liste mit den Summen und Salden bzw. den offenen Posten zum 31.12.2010, befindet sich in den Akten des Bilanzerstellenden.

Die Liste mit den Summen und Salden bzw. den offenen Posten zum 31.12.2010, befindet sich in den Akten des Auftraggebers.

**4. sonstige Verbindlichkeiten** **298.143,86 Euro**  
Vorjahr: 253.774,53 Euro

- davon gegenüber  
Gesellschaftern  
Euro 147.250,00  
(Euro 118.350,00)
- davon aus Steuern  
Euro 110.884,23  
(Euro 96.651,01)
- davon mit einer Restlaufzeit  
bis zu einem Jahr  
Euro 228.143,86  
(Euro 183.774,53)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	3.971,99	6.582,90
Verrechnung erhaltene Anzahlungen	38.258,50-	37.500,25-
Sonstige Verbindlichkeiten	3.060,03	926,98
Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.	118.350,00	147.250,00
Darlehen 1-5 Jahre	70.000,00	70.000,00
Verbindl. Steuern und Abgaben	47.782,72	42.183,40
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	17.218,29	15.950,83
Verbindlichk. a.Einbehaltung (KapESt)	<u>31.650,00</u>	<u>52.750,00</u>
	<u>253.774,53</u>	<u>298.143,86</u>

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	2009	2010
Umsatzsteuervoranmeldung 12/2009	3.060,03	0,00



Umsatzsteuervoranmeldung 12/2010	0,00	926,98
<b>Summe gesamt:</b>	<b>3.060,03</b>	<b>926,98</b>

Die Positionen Verbindlichkeiten (b.1J / 1-5J / g.5J) sowie das Gegenkonto (Aufteilung Kto.) dienen dem Ausweis der Laufzeiten der Darlehen. Zusammengefasst ergeben diese Positionen den Saldo 0.

Auf Grund der Lohn- u. Gehaltsabrechnung waren noch Auszahlungsverpflichtungen gegenüber Mitarbeitern für Restlöhne und Gehälter in Höhe der jeweiligen Kontensalden vorhanden.

Auf Grund der Lohn- u. Gehaltsabrechnungen waren noch Auszahlungsverpflichtungen gegenüber Bauparkassen, Versicherungen oder Kreditinstituten für VWL-Beiträge bzw. betriebliche Altersversorgung in Höhe des jeweiligen Kontensaldo vorhanden.

Die noch abzuführenden Lohn- und Kirchensteuerbeträge sowie des Solidaritätszuschlages ergeben sich aus den erstellten Lohn- und Gehaltsabrechnungen des Berichtszeitraumes.

Die noch abzuführenden Beiträge der Krankenkassen ergeben sich aus den erstellten Lohn- und Gehaltsabrechnungen bzw. den durchgeführten Schätzungen des Berichtszeitraumes.

**Summe Passiva**

Vorjahr: **3.654.445,16 Euro**  
3.408.777,21 Euro

**Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2010 bis 31.12.2010**

<b>1. Umsatzerlöse</b>		<b>4.475.376,26 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>4.718.032,82 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Steuerfreie Erlöse Furniere Drittland	57.376,52	52.778,10
Steuerfr. EU-Erlöse Furniere	314.507,98	299.830,10
Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	0,00	13.044,99
Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG	13.770,05	0,00
Erlöse Furniere	1.863.189,47	1.773.369,00
Erlöse beschichtete Platten	1.228.322,70	1.172.735,44
Erlöse Modellbau	493.505,78	468.349,88
Erlöse Messebau	791.510,50	745.912,29
Gewährte Skonti	907,62-	1.583,35-
Gewährte Skonti 19% USt	39.063,81-	41.634,84-
Gewährte Skonti Leistungen §13b UStG	413,10-	391,35-
Gewährte Skonti stfr. EU-Lieferung	<u>3.765,65-</u>	<u>7.034,00-</u>
	<u>4.718.032,82</u>	<u>4.475.376,26</u>

<b>2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>		<b>9.315,00 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>5.816,00- Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Bestandsveränderung fertige Erzeugnisse	4.372,00-	6.246,00
Bestandsveränd.unfertige Erzeugnisse	<u>1.444,00-</u>	<u>3.069,00</u>
	<u>5.816,00-</u>	<u>9.315,00</u>

Weitere Einzelheiten zur Bestandsveränderung können den Erläuterungen zu den Beständen der fertigen und unfertigen Erzeugnissen entnommen werden.

<b>3. Gesamtleistung</b>		<b>4.484.691,26 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>4.712.216,82 Euro</u>

4. sonstige betriebliche Erträge

a) ordentliche betriebliche Erträge

aa) sonstige ordentliche Erträge

	Vorjahr:	<b>3.529,76 Euro</b>
		<u>3.529,62 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
Kontobezeichnung	Euro	Euro
Sonstige betriebl. regelm. Erträge	0,18	0,32
Verrechn. sonstige Sachbezüge 19% USt	<u>3.529,44</u>	<u>3.529,44</u>
	<u>3.529,62</u>	<u>3.529,76</u>

Die im Berichtsjahr abgerechneten Sachbezüge wurden wie folgt ermittelt:

**Bruttolistenpreis (Muster Kfz)**

**35.000,00**

	<b>Betrag</b>	<b>Monate</b>	<b>KM</b>	<b>Summe</b>
1% Nutzungswertbesteuerung pro Monat	350,00	12		4.200,00
<b>Fahrten zwischen Wohnung u. Arbeitsstätte</b>				
0,03% Nutzungswertbesteuerung W.u.A.	0,00		20	0,00
= Jahreswert	0,00	12		0,00
- Pauschalbesteuerte Fahrten z. W. u. A.				0,00
<b>Summe:</b>				<b>0,00</b>

**Sachbezüge Kost / Logis**

**0,00**

<b>Summe der Sachbezüge:</b>	<b>Brutto</b>	<b>4.200,00</b>
<b>- Umsatzsteuer</b>	<b>19%</b>	<b>670,59</b>
<b>Summe der Sachbezüge:</b>	<b>Netto</b>	<b>3.529,41</b>

b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens

Vorjahr: **3.010,41 Euro**  
936,17 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	4.720,17	3.529,41
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	<u>3.784,00-</u>	<u>519,00-</u>
	<u>936,17</u>	<u>3.010,41</u>

**c) Erträge aus der Herabsetzung  
der Pauschalwertberichtigung  
zu Forderungen**

Vorjahr: 1.838,00 Euro  
0,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Erträge aus Herabsetzung PWB zu Ford.	<u>0,00</u>	<u>1.838,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>1.838,00</u>

Informationen zu der Herabsetzung bzw. Aufstockung der Pauschalwertberichtigung können den Erläuterungen zur Ermittlung der Pauschalwertberichtigung entnommen werden.

**d) Erträge aus der Auflösung  
von Rückstellungen**

Vorjahr: 10.274,42 Euro  
3.278,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>3.278,00</u>	<u>10.274,42</u>
	<u>3.278,00</u>	<u>10.274,42</u>

Informationen zu den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen können den Erläuterungen zu den einzelnen Rückstellungen entnommen werden.

**e) sonstige Erträge im  
Rahmen der gewöhnlichen  
Geschäftstätigkeit**

Vorjahr: 879,00 Euro  
15.000,00 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Erträge aus Herabsetzung EWB zu Ford.	0,00	879,00
Versicherungsentschädigungen	<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>15.000,00</b>	<b>879,00</b>

Die Aufwendungen für die Beseitigung dieser Schäden wurden im Berichtsjahr als Betriebsausgaben berücksichtigt.

## 5. Materialaufwand

### a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

**1.800.360,47 Euro**  
Vorjahr: **1.904.026,29 Euro**

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren aufgezeigt:

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Wareneingang Furnier	364.779,75	352.716,48
Wareneingang Spanplatten	109.046,37	100.828,07
Wareneingang Farben und Lacke	121.978,95	115.886,68
Wareneingang beschichtete Platten	381.062,11	353.707,12
Wareneingang Modellbau	278.935,31	264.042,74
Wareneingang Messebau	245.234,61	229.968,21
Sonstiger Wareneingang	163.338,35	152.943,04
EU-Erwerb 19% Vorsteuer und 19% USt	253.904,76	238.880,27
Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	2.201,64-	2.415,85-
Erhalt. Skonti EU-Erwerb 19% Vorst/USt	2.238,28-	2.020,29-
Bestandsveränd. Furniere	1.768,00-	1.268,00-
Bestandsveränd. Spanplatten	1.238,00-	964,00-
Bestandsveränd. Farben und Lacke	648,00-	1.164,00-
Bestandsveränd. beschichtete Platten	2.486,00-	1.963,00-
Bestandsveränd. Sonstige RHB-Stoffe	996,00-	762,00
Bestandsveränd.RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>2.678,00-</u>	<u>421,00</u>
	<b>1.904.026,29</b>	<b>1.800.360,47</b>

### b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

**282.377,34 Euro**  
Vorjahr: **309.106,84 Euro**

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Fremdleistungen	296.688,73	271.541,18
Bauleistungen § 13b 19% Vorst., 19% USt	12.618,43	0,00
Sonst. Leistung EU 19% Vorst., 19% USt	0,00	11.171,30
Erh. Skonti Leistg. § 13b 19% Vorst./USt	<u>200,32-</u>	<u>335,14-</u>
	<u>309.106,84</u>	<u>282.377,34</u>

In die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden alle Fremdleistungen einbezogen, die den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe gleichzusetzen waren.

## 6. Personalaufwand

### a) Löhne und Gehälter

Vorjahr: **993.504,11 Euro**  
1.046.186,18 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Löhne und Gehälter	21.839,25	21.839,25
Löhne	707.049,33	639.550,26
Gehälter	210.000,00	216.300,00
Tantiemen	37.541,00	40.058,00
Geschäftsführergehälter	60.000,00	66.000,00
Aushilfslöhne	4.800,00	4.800,00
Pauschale Steuer für Aushilfen	96,00	96,00
Freiwillige soziale Aufw. LSt-pfl.	4.200,00	4.200,00
Pauschale Steuer für Zuschüsse	60,60	60,60
Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	<u>600,00</u>	<u>600,00</u>
	<u>1.046.186,18</u>	<u>993.504,11</u>

Weitere Informationen zur Tantiemenermittlung können den Berechnungen zur Körperschaftssteuer, die diesem Jahresabschluss als Anlage beiliegen, entnommen werden.

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

Vorjahr: **180.388,01 Euro**  
207.521,39 Euro

Der Posten beinhaltet sowohl die gesetzlichen Pflichtabgaben (Arbeitgeberanteile) als auch die freiwilligen Leistungen an Arbeitnehmer, soweit diese nicht als Löhne oder Gehälter anzusehen sind.

- davon für Altersversorgung  
Euro 3.955,06 (Euro 3.650,96)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Gesetzliche Sozialaufwendungen	198.670,43	171.232,95
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5.200,00	5.200,00
Aufwendungen für Altersversorgung	<u>3.650,96</u>	<u>3.955,06</u>
	<b><u>207.521,39</u></b>	<b><u>180.388,01</u></b>

**7. Abschreibungen**

**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

Vorjahr: **123.366,53 Euro**  
122.205,30 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Abschreibung immaterielle VermG	436,61	1.538,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	58.597,12	55.667,24
Abschreibungen auf Gebäude	40.515,00	40.515,00
Abschreibungen auf Kfz	21.776,00	24.684,77
Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>880,57</u>	<u>961,52</u>
	<b><u>122.205,30</u></b>	<b><u>123.366,53</u></b>

Weiterführende Informationen können den gesonderten Erläuterungen zum Anlagevermögen entnommen werden.

**8. sonstige betriebliche Aufwendungen**

**a) ordentliche betriebliche Aufwendungen**

**aa) Raumkosten**

Vorjahr: **137.205,75 Euro**  
157.386,70 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Raumkosten	24.600,00	24.600,00
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	37.500,00	30.000,00
Gas, Strom, Wasser	61.122,02	53.247,63
Reinigung	24.072,49	21.343,25
Instandhaltung betrieblicher Räume	383,55	526,36
Übertrag	147.678,06	129.717,24

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Übertrag	147.678,06	129.717,24
Abgaben betrieblich genutzt. Grundbesitz	4.887,21	4.700,47
Sonstige Raumkosten	<u>4.821,43</u>	<u>2.788,04</u>
	<u>157.386,70</u>	<u>137.205,75</u>

**ab) Versicherungen, Beiträge  
und Abgaben**

Vorjahr: **43.592,58 Euro**  
49.911,81 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Versicherungen	49.556,81	43.137,58
Beiträge	<u>355,00</u>	<u>455,00</u>
	<u>49.911,81</u>	<u>43.592,58</u>

Die Position Rückdeckung f. Versorgungsleistungen weist den Wert der jährlichen Beitragszahlungen an die Rückdeckungsversicherung abzüglich der Erhöhung des jeweiligen Aktivwertes aus.

**ac) Reparaturen und  
Instandhaltungen**

Vorjahr: **20.464,73 Euro**  
20.988,19 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	16.660,72	16.054,71
Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	2.831,67	2.889,01
Wartungskosten für Hard- und Software	<u>1.495,80</u>	<u>1.521,01</u>
	<u>20.988,19</u>	<u>20.464,73</u>

**ad) Fahrzeugkosten**

Vorjahr: **95.772,49 Euro**  
110.747,81 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Kfz-Versicherungen	10.489,81	11.219,24
Laufende Kfz-Betriebskosten	43.449,00	32.735,12
Kfz-Reparaturen	32.559,88	23.811,68
Übertrag	86.498,69	67.766,04

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Übertrag	86.498,69	67.766,04
Sonstige Kfz-Kosten	<u>24.249,12</u>	<u>28.006,45</u>
	<u>110.747,81</u>	<u>95.772,49</u>

**ae) Werbe- und Reisekosten**

Vorjahr: **45.470,11 Euro**  
46.863,42 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Werbekosten	5.815,42	5.148,73
Geschenke abzugsfähig	2.408,17	2.554,38
Geschenke nicht abzugsfähig	491,46	450,03
Repräsentationskosten	825,76	823,37
Abzugsfähige Bewirtungskosten	4.755,10	4.700,42
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	2.037,95	2.014,49
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	5.638,00	5.466,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.826,36	2.588,69
Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>22.065,20</u>	<u>21.724,00</u>
	<u>46.863,42</u>	<u>45.470,11</u>

**Anmerkungen zum steuerbilanziellen Ansatz:**

An abzugsfähigen Geschenken nach § 4 Abs. 5 Nr. 1 EStG fielen 2.554,38 Euro an, es handelt sich dabei um Aufmerksamkeiten für die Kundschaft. Eine Liste mit den Empfängern befindet sich in den Akten des Unternehmers. Die gemäß § 4 Abs. 5 Nr. 1 EStG abzugsfähigen Werbegeschenke wurden einzeln und fortlaufend unter Angabe des Empfängers aufgezeichnet.

Die Bewirtungskosten in Höhe von 4.700,42 Euro sind hinsichtlich ihrer Höhe und betrieblichen Veranlassung belegmäßig nachgewiesen. Der angesetzte Betrag entspricht mit 70 % der nachgewiesenen Bewirtungskosten den maßgeblichen gesetzlichen Regelungen.

Die Berechnung der Aufwendungen für Verpflegungsmehraufwendungen erfolgte nach pauschalen Sätzen.

Die Ermittlung der Aufwendungen der Übernachtungskosten erfolgte auf der Grundlage von Einzelnachweisen. Die in den Übernachtungskosten enthaltenen Kosten des Frühstücks wurden von den Aufwendungen abgezogen.

**af) Kosten der Warenabgabe**

Vorjahr: **21.451,29 Euro**  
23.187,42 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Verpackungsmaterial	20.063,17	18.590,89
Ausgangsfrachten	1.874,25	1.500,20
Transportversicherungen	<u>1.250,00</u>	<u>1.360,20</u>
	<u>23.187,42</u>	<u>21.451,29</u>

**ag) verschiedene betriebliche  
Kosten**

Vorjahr: **145.760,82 Euro**  
157.427,81 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Porto	3.677,48	3.616,55
Telefon	4.176,06	4.143,06
Mobilfunk	2.528,97	2.454,86
Bürobedarf	10.656,74	10.248,52
Zeitschriften, Bücher	669,12	655,31
Fortbildungskosten	13.365,55	10.478,90
Rechts- und Beratungskosten	11.193,77	11.264,06
Abschluss- und Prüfungskosten	9.590,00	11.011,00
Buchführungskosten	20.700,00	19.600,00
Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	9.925,44	9.925,44
Werkzeuge und Kleingeräte	3.604,15	3.517,48
Sonstiger Betriebsbedarf	43.857,52	35.078,39
Nebenkosten des Geldverkehrs	683,01	871,72
Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>22.800,00</u>	<u>22.895,53</u>
	<u>157.427,81</u>	<u>145.760,82</u>

**b) Verluste aus dem Abgang  
von Gegenständen des  
Anlagevermögens**

Vorjahr: **16.297,68-Euro**  
4.323,28 Euro

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	16.806,72-	16.655,68-
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	21.129,00	358,00
Abgänge immat. Vermögensgegenst. RBW	<u>1,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.323,28</u>	<u>16.297,68-</u>

**c) Verluste aus Wertminderungen  
oder aus dem Abgang von  
Gegenständen des Umlaufver-  
mögens und Einstellungen in  
die Wertberichtigung  
zu Forderungen**

	Vorjahr:	<b>1.230,45 Euro</b> <u>2.525,50 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
Kontobezeichnung	Euro	Euro
Einstellung in die PWB zu Forderungen	323,00	0,00
Einstellung in die EWB zu Forderungen	942,00	0,00
Forderungsverluste 19% USt	<u>1.260,50</u>	<u>1.230,45</u>
	<u>2.525,50</u>	<b>1.230,45</b>

Informationen zu der Herabsetzung bzw. Aufstockung der Pauschalwertberichtigung können den Erläuterungen zur Ermittlung der Pauschalwertberichtigung entnommen werden.

**d) sonstige Aufwendungen im  
Rahmen der gewöhnlichen  
Geschäftstätigkeit**

	Vorjahr:	<b>35.509,55 Euro</b> <u>4.710,00 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
Kontobezeichnung	Euro	Euro
Spenden kulturelle Zwecke	1.866,00	2.019,82
Zuwendung, Spenden mildtätige Zwecke	<u>2.844,00</u>	<u>33.489,73</u>
	<u>4.710,00</u>	<b>35.509,55</b>

**9. sonstige Zinsen und ähnliche  
Erträge**

	Vorjahr:	<b>2.604,50 Euro</b> <u>2.059,09 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
Kontobezeichnung	Euro	Euro
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>2.059,09</u>	<u>2.604,50</u>
	<u>2.059,09</u>	<b>2.604,50</b>

Die hier einbezogenen Erträge entsprechen den im Umlaufvermögen ausgewiesenen finanziellen Anlagen.

Die Verbuchung erfolgte nach Bankbelegen. Die Zinserträge wurden getrennt von den Zinsaufwendungen ausgewiesen, eine Verrechnung erfolgte nicht.

<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		<b>83.016,87 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>86.012,85 Euro</u>

- davon Zinsaufwendungen  
aus der Abzinsung von  
Rückstellungen  
Euro 4.325,08 (Euro 0,00)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	19.435,13	15.285,65
Zinsen auf Kontokorrentkonten	2.711,41	0,00
Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	60.366,39	57.998,75
Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen	3.499,92	5.407,39
Zinsaufw. Abzinsung Pensionsrückst. Verr	<u>0,00</u>	<u>4.325,08</u>
	<u>86.012,85</u>	<u>83.016,87</u>

Die Verbuchung erfolgte nach Bankbelegen. Die Zinsaufwendungen wurden getrennt von den Zinserträgen ausgewiesen, eine Verrechnung erfolgte nicht.

<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>513.653,93 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>483.888,91 Euro</u>

<b>12. außerordentliche Erträge</b>		<b>7.283,30 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>0,00 Euro</u>

- davon Erträge aus der  
Anwendung der Übergangs-  
vorschriften BilMoG  
Euro 7.283,30 (Euro 0,00)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Ao Ertrag Übergangsvorschr. latente St.	<u>0,00</u>	<u>7.283,30</u>
	<u>0,00</u>	<u>7.283,30</u>

<b>13. außerordentliche Aufwendungen</b>		<b>24.277,67 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>0,00 Euro</u>

- davon Aufwendungen aus der  
Anwendung der Übergangs-  
vorschriften BilMoG  
Euro 24.277,67 (Euro 0,00)

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Ao Aufwendung Pensionsrückstellungen	<u>0,00</u>	<u>24.277,67</u>
	<u>0,00</u>	<u>24.277,67</u>
<b>14. außerordentliches Ergebnis</b>		<b>16.994,37- Euro</b>
	Vorjahr:	<u>0,00 Euro</u>
<b>15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		<b>160.016,15 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>150.724,63 Euro</u>
- davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro 13.932,01 (Euro 0,00)		
- davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro 11.387,94 (Euro 0,00)		

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Körperschaftsteuer	72.931,26	75.056,00
Solidaritätszuschlag	3.873,37	4.128,08
Gewerbsteuer	73.920,00	78.288,00
Aufw. Zuführg/Auflösung latente Steuern	0,00	13.932,01
Erträge Zuführg/Auflösg latente Steuern	<u>0,00</u>	<u>11.387,94-</u>
	<u>150.724,63</u>	<u>160.016,15</u>

Eine Verrechnung der geschuldeten Steuerbeträge mit Steuererstattungen wurde nicht vorgenommen.

<b>16. sonstige Steuern</b>		<b>7.258,90 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>7.618,00 Euro</u>

Kontobezeichnung	31.12.2009 Euro	31.12.2010 Euro
Grundsteuer	3.800,00	3.880,00
Kfz-Steuern	<u>3.818,00</u>	<u>3.378,90</u>
	<u>7.618,00</u>	<u>7.258,90</u>

Eine Verrechnung der geschuldeten Steuerbeträge mit Steuererstattungen wurde nicht vorgenommen.

<b>17. Jahresüberschuss</b>		<b>329.384,51 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>325.546,28 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Jahresüberschuss	<u>325.546,28</u>	<u>329.384,51</u>
	<u>325.546,28</u>	<u>329.384,51</u>
<b>18. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>		<b>705.473,09 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>679.926,81 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gewinnvortrag nach Verwendung	<u>679.926,81</u>	<u>705.473,09</u>
	<u>679.926,81</u>	<u>705.473,09</u>
<b>19. Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>		
<b>a) in andere Gewinnrücklagen</b>		<b>150.000,00 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>100.000,00 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Einstellungen andere Gewinnrücklagen	<u>100.000,00</u>	<u>150.000,00</u>
	<u>100.000,00</u>	<u>150.000,00</u>
<b>20. Bilanzgewinn</b>		<b>884.857,60 Euro</b>
	Vorjahr:	<u>905.473,09 Euro</u>
	31.12.2009	31.12.2010
<u>Kontobezeichnung</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Bilanzgewinn	<u>905.473,09</u>	<u>884.857,60</u>
	<u>905.473,09</u>	<u>884.857,60</u>

## 6. Erläuterungen Steuererklärungen

## 6.1 Gewerbesteuerliche Hinzurechnung

Finanzierungsanteil	§ GewStG	Betrag	Anteil %	Betrag Ansatz
Entgelte für Schulden	§ 8 Nr.1 a	83.016,87	100,00%	83.016,87
Renten und dauernde Last	§ 8 Nr.1 b	0,00	100,00%	0,00
Gewinnanteile stille Gesellschafter	§ 8 Nr.1 c	0,00	100,00%	0,00
Miet- u. Pachtzinsen beweglicher WG	§ 8 Nr.1 d	0,00	20,00%	0,00
Miet- u. Pachtzinsen unbeweglicher WG	§ 8 Nr.1 e	0,00	50,00%	0,00
Aufw. zeitl. befr. Rechte u. Lizenzen	§ 8 Nr.1 f	0,00	25,00%	0,00
<b>Summe:</b>				<b>83.016,87</b>
Freibetrag Finanzierungsanteile max. 100.000,00 Euro				-100.000,00
<b>Summe verbleibend:</b>				<b>0,00</b>
<b>Ansatz 25%</b>				<b>0,00</b>

## 6.2 Überleitung zur steuerlichen Bemessungsgrundlage

Überleitung zur Körperschaft- und Gewerbesteuer

<b>Jahresüberschuss vor Rückstellung / Aktivierung Steuererstattung</b>	<b>329.384,51</b>
+ Körperschaftsteuervorauszahlungen	75.056,00
+ Körperschaftsteuervorauszahlungen / Solidaritätszuschlag	4.128,08
+ Körperschaftsteuerzahlungen Vorjahre	0,00
+ Körperschaftsteuer / Soli Vorjahre	0,00
+ Gewerbesteuervorauszahlung	78.288,00
+ Gewerbesteuernachzahlungen / -erstattungen Vorjahre	0,00
+ Kapitalertragsteuer	0,00
+ Kapitalertragsteuer / Solidaritätszuschlag	0,00
+ Spenden und Beiträge	0,00
- abziehbare Zuwendungen für steuerliche Zwecke	0,00
<b>zu versteuerndes Einkommen</b>	<b>486.857,00</b>

7. Auswertungen zur Handelsbilanz zum 31.12.2010



AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		<b>3.002.977,34</b>	2.684.008,34	Übertrag	991.995,45	<b>2.162.704,60</b>	1.995.294,43 953.722,82
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	37.500,24		38.258,50
I. Vorräte				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 37.500,24 (Euro 38.258,50)			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	109.405,00		105.229,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164.101,01		167.726,93
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	22.249,00		19.180,00	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 164.101,01 (Euro 167.726,93)			
3. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>62.228,00</u>	<b>193.882,00</b>	<u>55.982,00</u> 180.391,00	4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>298.143,86</u>	<b>1.491.740,56</b>	<u>253.774,53</u> 1.413.482,78
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 147.250,00 (Euro 118.350,00)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	215.110,74		210.745,83	- davon aus Steuern Euro 110.884,23 (Euro 96.651,01)			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.204,39</u>	<b>219.315,13</b>	<u>5.450,32</u> 216.196,15	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 228.143,86 (Euro 183.774,53)			
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<b>208.488,81</b>	305.345,53				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>29.781,88</b>	22.836,19				
- davon Disagio Euro 20.150,29 (Euro 13.083,53)							
		<b>3.654.445,16</b>	3.408.777,21			<b>3.654.445,16</b>	3.408.777,21

	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	4.475.376,26	99,79	4.718.032,82
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	<u>9.315,00</u>	0,21	<u>5.816,00</u>
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>4.484.691,26</b>	100,00	4.712.216,82
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
sonstige ordentliche Erträge	3.529,76	0,08	3.529,62
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	3.010,41	0,07	936,17
c) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	1.838,00	0,04	0,00
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.274,42	0,23	3.278,00
e) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>879,00</u>	0,02	<u>15.000,00</u>
	<b>19.531,59</b>	0,44	22.743,79
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.800.360,47	40,14	1.904.026,29
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>282.377,34</u>	6,30	<u>309.106,84</u>
	<b>2.082.737,81</b>	46,44	2.213.133,13
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	993.504,11	22,15	1.046.186,18
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>180.388,01</u>	4,02	<u>207.521,39</u>
	<b>1.173.892,12</b>	26,18	1.253.707,57
- davon für Altersversorgung Euro 3.955,06 (Euro 3.650,96)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<b>123.366,53</b>	2,75	122.205,30
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	137.205,75	3,06	157.386,70
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	43.592,58	0,97	49.911,81
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	20.464,73	0,46	20.988,19
ad) Fahrzeugkosten	95.772,49	2,14	110.747,81
ae) Werbe- und Reisekosten	45.470,11	1,01	46.863,42
af) Kosten der Warenabgabe	21.451,29	0,48	23.187,42
ag) verschiedene betriebliche Kosten	145.760,82	3,25	157.427,81
	<hr/>		<hr/>
Übertrag	509.717,77		566.513,16
	<b>1.124.226,39</b>		1.145.914,61

	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
Übertrag	<b>1.124.226,39</b> 509.717,77		1.145.914,61 566.513,16
b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	16.297,68-	0,36	4.323,28
c) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	1.230,45	0,03	2.525,50
d) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>35.509,55</u> <b>530.160,09</b>	0,79 11,82	<u>4.710,00</u> 578.071,94
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<b>2.604,50</b>	0,06	2.059,09
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 4.325,08 (Euro 0,00)	<u><b>83.016,87</b></u>	1,85	<u>86.012,85</u>
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>513.653,93</b>	11,45	483.888,91
12. außerordentliche Erträge - davon Erträge aus der Anwendung der Übergangsvorschriften BilMoG Euro 7.283,30 (Euro 0,00)	7.283,30	0,16	0,00
13. außerordentliche Aufwendungen - davon Aufwendungen aus der Anwendung der Übergangsvorschriften BilMoG Euro 24.277,67 (Euro 0,00)	<u>24.277,67</u>	0,54	<u>0,00</u>
<b>14. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>16.994,37-</b>	0,38	0,00
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro 13.932,01 (Euro 0,00) - davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro 11.387,94 (Euro 0,00)	160.016,15	3,57	150.724,63
16. sonstige Steuern	<u>7.258,90</u> <b>167.275,05</b>	0,16 3,73	<u>7.618,00</u> 158.342,63
<b>17. Jahresüberschuss</b>	<b>329.384,51</b>	7,34	325.546,28
18. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	<b>705.473,09</b>	15,73	679.926,81
19. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen	<b>150.000,00</b>	3,34	100.000,00
<b>20. Bilanzgewinn</b>	<b>884.857,60</b>	19,73	905.473,09

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
0135	EDV-Software		3.256,00	4.794,00
	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>			
0150	Geschäfts- oder Firmenwert		1,00	1,00
	<b>Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken</b>			
0215	Unbebaute Grundstücke	408.500,00		0,00
0235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	727.381,83		727.381,83
0250	Fabrikbauten	<u>1.494.468,00</u>		<u>1.534.983,00</u>
			2.630.349,83	2.262.364,83
	<b>technische Anlagen und Maschinen</b>			
0440	Maschinen		259.547,00	306.056,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
0500	Betriebsausstattung	8.540,00		11.751,00
0520	PKW	15.522,00		26.677,00
0540	LKW	25.212,00		17.810,00
0620	Werkzeuge	9.926,00		8.592,00
0650	Büroeinrichtung	18.083,00		22.863,00
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,51		0,51
0675	Wirtschaftsgüter Sammelposten	<u>2.540,00</u>		<u>3.099,00</u>
			79.823,51	90.792,51
	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>			
0900	Wertpapiere des Anlagevermögens		30.000,00	20.000,00
	<b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>			
1001	Bestand Furniere	36.974,00		35.706,00
1002	Bestand Spanplatten	20.644,00		19.680,00
1003	Bestand Farben und Lacke	14.940,00		13.776,00
1004	Bestand beschichtete Platten	21.186,00		19.223,00
1005	Sonstiger Bestand	6.566,00		7.328,00
1006	Bestand Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>9.095,00</u>		<u>9.516,00</u>
			109.405,00	105.229,00
	<b>Übertrag</b>		<b>3.112.382,34</b>	<b>2.789.237,34</b>

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.112.382,34</b>	2.789.237,34
	<b>unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>			
1050	Unfertige Erzeugnisse		<b>22.249,00</b>	19.180,00
	<b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>			
1110	Fertige Erzeugnisse		<b>62.228,00</b>	55.982,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	228.097,74		226.449,83
1246	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	8.032,00-		8.911,00-
1248	Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>4.955,00-</u>		<u>6.793,00-</u>
			<b>215.110,74</b>	210.745,83
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	4.173,70		2.130,20
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	459,88		445,96
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	45.003,41		47.816,63
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	429.783,22		459.583,11
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	2.058,86		2.359,44
1435	Steuerüberzahlungen	0,00		1.360,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	0,00		1.881,63
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	45.003,41-		47.816,63-
3806	Umsatzsteuer 19%	786.709,94-		828.192,99-
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen	322.976,21		333.966,40
3830	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	33.521,00		34.275,83
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	2.058,86-		2.359,44-
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,32</u>		<u>0,18</u>
			<b>4.204,39</b>	5.450,32
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1600	Kasse	173,10		169,08
1700	Postbank Nürnberg	37.265,71		13.835,59
1830	Sparkasse	0,00		21.340,86
1890	Tagesgeldkonto Norisbank	<u>171.050,00</u>		<u>270.000,00</u>
			<b>208.488,81</b>	305.345,53
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.644,16		3.644,16
1930	Aufwand Umsatzsteuer auf Anzahlungen	5.987,43		6.108,50
1940	Damnum/Disagio	<u>20.150,29</u>		<u>13.083,53</u>
			<b>29.781,88</b>	22.836,19
	<b>davon Disagio Euro 20.150,29 (Euro 13.083,53)</b>			
1940	Damnum/Disagio			
	Summe Aktiva		<b>3.654.445,16</b>	3.408.777,21

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>			
2900	Gezeichnetes Kapital		<b>260.000,00</b>	260.000,00
	<b>andere Gewinnrücklagen</b>			
2960	Andere Gewinnrücklagen	790.000,00		640.000,00
2967	Latente Steuern (H) neutrale Verrechnung	5.907,04		0,00
2968	Latente Steuern (S) neutrale Verrechnung	<u>18.871,18-</u>		<u>0,00</u>
			<b>777.035,86</b>	640.000,00
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		<b>884.857,60</b>	905.473,09
	<b>davon Gewinnvortrag</b>			
	<b>Euro 705.473,09</b>			
	<b>(Euro 679.926,81)</b>			
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung			
	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>			
3000	Pensions- und ähnliche Rückstellungen		<b>113.483,45</b>	80.925,64
	<b>Steuerrückstellungen</b>			
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	4.378,00		0,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>4.924,08</u>		<u>0,00</u>
			<b>9.302,08</b>	0,00
	<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>			
3060	Rückstellungen für latente Steuern		<b>11.014,61</b>	2.789,70
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
3070	Sonstige Rückstellungen	0,00		37.541,00
3074	Rückstellungen für Personalkosten	40.058,00		0,00
3090	Rückstellungen f. Gewährleistungen	55.942,00		58.975,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>11.011,00</u>		<u>9.590,00</u>
			<b>107.011,00</b>	106.106,00
	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>			
1800	Deutsche Bank	58.609,20		38.552,87
1830	Sparkasse	6.676,85		0,00
3151	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)	247.706,67		209.830,07
3160	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(1-5J)	568.872,18		687.197,67
3170	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)	110.130,55		18.142,21
3213	Darlehen Deutsche Bank	68.744,72		79.951,43
3214	Darlehen Deutsche Bank	636.595,16		835.218,52
3215	Ratenkredit Pritschenwagen	15.919,67		0,00
3216	Darlehen Schleifmüstermühle 25	205.449,85		0,00
3249	Gegenkonto bei Aufteilung Kto 3210-48	<u>926.709,40-</u>		<u>915.169,95-</u>
			<b>991.995,45</b>	953.722,82
	<b>Übertrag</b>		<b>3.154.700,05</b>	2.949.017,25

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.154.700,05</b>	2.949.017,25
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 312.992,72 (Euro 248.382,94)</b>			
1800	Deutsche Bank			
1830	Sparkasse			
3151	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)			
	<b>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>			
3250	Erhalten Anzahlungen	5.987,43		6.108,50
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt	<u>31.512,81</u>		<u>32.150,00</u>
			<b>37.500,24</b>	38.258,50
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 37.500,24 (Euro 38.258,50)</b>			
3250	Erhalten Anzahlungen			
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		<b>164.101,01</b>	167.726,93
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 164.101,01 (Euro 167.726,93)</b>			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	6.582,90		3.971,99
1495	Verrechnung erhaltene Anzahlungen	37.500,25		38.258,50
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	926,98		3.060,03
3519	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.	147.250,00		118.350,00
3564	Darlehen 1-5 Jahre	70.000,00		70.000,00
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben	42.183,40		47.782,72
3730	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	15.950,83		17.218,29
3760	Verbindlich. a.Einbehaltung (KapESt)	<u>52.750,00</u>		<u>31.650,00</u>
			<b>298.143,86</b>	253.774,53
	<b>davon gegenüber Gesellschaftern Euro 147.250,00 (Euro 118.350,00)</b>			
3519	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.			
Übertrag			<b>3.654.445,16</b>	3.408.777,21

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.654.445,16</b>	3.408.777,21
	<b>davon aus Steuern</b>			
	<b>Euro 110.884,23</b>			
	<b>(Euro 96.651,01)</b>			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3760	Verbindlichk. a.Einbehaltung (KapEst)			
	<b>davon mit einer Restlaufzeit</b>			
	<b>bis zu einem Jahr</b>			
	<b>Euro 228.143,86</b>			
	<b>(Euro 183.774,53)</b>			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung			
1495	Verrechnung erhaltene Anzahlungen			
3500	Sonstige Verbindlichkeiten			
3519	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3760	Verbindlichk. a.Einbehaltung (KapEst)			
	Summe Passiva		<b>3.654.445,16</b>	3.408.777,21

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Umsatzerlöse</b>				
4120	Steuerfreie Erlöse Furniere Drittland	52.778,10		57.376,52
4125	Steuerfr. EU-Erlöse Furniere	299.830,10		314.507,98
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	13.044,99		0,00
4337	Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG	0,00		13.770,05
4400	Erlöse Furniere	1.773.369,00		1.863.189,47
4405	Erlöse beschichtete Platten	1.172.735,44		1.228.322,70
4406	Erlöse Modellbau	468.349,88		493.505,78
4407	Erlöse Messebau	745.912,29		791.510,50
4730	Gewährte Skonti	1.583,35-		907,62-
4736	Gewährte Skonti 19% USt	41.634,84-		39.063,81-
4741	Gewährte Skonti Leistungen §13b UStG	391,35-		413,10-
4743	Gewährte Skonti stfr. EU-Lieferung	<u>7.034,00-</u>	<b>4.475.376,26</b>	3.765,65-
<b>Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>				
4800	Bestandsveränderung fertige Erzeugnisse	6.246,00		4.372,00-
4810	Bestandsveränd.unfertige Erzeugnisse	<u>3.069,00</u>	<b>9.315,00</b>	1.444,00-
<b>sonstige ordentliche Erträge</b>				
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	0,32		0,18
4947	Verrechn. sonstige Sachbezüge 19% USt	<u>3.529,44</u>	<b>3.529,76</b>	3.529,44
<b>Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</b>				
4845	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	3.529,41		4.720,17
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	<u>519,00-</u>	<b>3.010,41</b>	3.784,00-
<b>Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen</b>				
4920	Erträge aus Herabsetzung PWB zu Ford.		<b>1.838,00</b>	0,00
<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>				
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		<b>10.274,42</b>	3.278,00
<b>sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>				
4923	Erträge aus Herabsetzung EWB zu Ford.	879,00		0,00
4970	Versicherungsentschädigungen	<u>0,00</u>	<b>879,00</b>	15.000,00
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>				
5400	Wareneingang Furnier	352.716,48		364.779,75
5401	Wareneingang Spanplatten	100.828,07		109.046,37
5402	Wareneingang Farben und Lacke	115.886,68		121.978,95
Übertrag		569.431,23	<b>4.504.222,85</b>	4.139.155,54

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		569.431,23	<b>4.504.222,85</b>	4.139.155,54
	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
5405	Wareneingang beschichtete Platten	353.707,12		381.062,11
5406	Wareneingang Modellbau	264.042,74		278.935,31
5407	Wareneingang Messebau	229.968,21		245.234,61
5409	Sonstiger Wareneingang	152.943,04		163.338,35
5425	EU-Erwerb 19% Vorsteuer und 19% USt	238.880,27		253.904,76
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	2.415,85-		2.201,64-
5748	Erhalt. Skonti EU-Erwerb 19% Vorst/USt	2.020,29-		2.238,28-
5881	Bestandsveränd. Furniere	1.268,00-		1.768,00-
5882	Bestandsveränd. Spanplatten	964,00-		1.238,00-
5883	Bestandsveränd. Farben und Lacke	1.164,00-		648,00-
5884	Bestandsveränd. beschichtete Platten	1.963,00-		2.486,00-
5885	Bestandsveränd. Sonstige RHB-Stoffe	762,00		996,00-
5886	Bestandsveränd. RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>421,00</u>	<b>1.800.360,47</b>	2.678,00-
	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
5900	Fremdleistungen	271.541,18		296.688,73
5920	Bauleistungen § 13b 19% Vorst., 19% USt	0,00		12.618,43
5923	Sonst. Leistung EU 19% Vorst., 19% USt	11.171,30		0,00
5951	Erh. Skonti Leistg. § 13b 19% Vorst/USt	<u>335,14-</u>	<b>282.377,34</b>	200,32-
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
6000	Löhne und Gehälter	21.839,25		21.839,25
6010	Löhne	639.550,26		707.049,33
6020	Gehälter	216.300,00		210.000,00
6026	Tantiemen	40.058,00		37.541,00
6027	Geschäftsführergehälter	66.000,00		60.000,00
6030	Aushilfslöhne	4.800,00		4.800,00
6040	Pauschale Steuer für Aushilfen	96,00		96,00
6060	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	4.200,00		4.200,00
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	60,60		60,60
6090	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	<u>600,00</u>	<b>993.504,11</b>	600,00
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	171.232,95		198.670,43
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5.200,00		5.200,00
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>3.955,06</u>	<b>180.388,01</b>	3.650,96
	<b>davon für Altersversorgung Euro 3.955,06 (Euro 3.650,96)</b>			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
Übertrag			<b>1.247.592,92</b>	1.268.119,91

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>1.247.592,92</b>	1.268.119,91
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
6200	Abschreibung immaterielle VermG	1.538,00		436,61
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	55.667,24		58.597,12
6221	Abschreibungen auf Gebäude	40.515,00		40.515,00
6222	Abschreibungen auf Kfz	24.684,77		21.776,00
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>961,52</u>	<b>123.366,53</b>	880,57
<b>Raumkosten</b>				
6305	Raumkosten	24.600,00		24.600,00
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	30.000,00		37.500,00
6325	Gas, Strom, Wasser	53.247,63		61.122,02
6330	Reinigung	21.343,25		24.072,49
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	526,36		383,55
6340	Abgaben betrieblich genutzt. Grundbesitz	4.700,47		4.887,21
6345	Sonstige Raumkosten	<u>2.788,04</u>	<b>137.205,75</b>	4.821,43
<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>				
6400	Versicherungen	43.137,58		49.556,81
6420	Beiträge	<u>455,00</u>	<b>43.592,58</b>	355,00
<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>				
6460	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	16.054,71		16.660,72
6470	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	2.889,01		2.831,67
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>1.521,01</u>	<b>20.464,73</b>	1.495,80
<b>Fahrzeugkosten</b>				
6520	Kfz-Versicherungen	11.219,24		10.489,81
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	32.735,12		43.449,00
6540	Kfz-Reparaturen	23.811,68		32.559,88
6570	Sonstige Kfz-Kosten	<u>28.006,45</u>	<b>95.772,49</b>	24.249,12
<b>Werbe- und Reisekosten</b>				
6600	Werbekosten	5.148,73		5.815,42
6610	Geschenke abzugsfähig	2.554,38		2.408,17
6620	Geschenke nicht abzugsfähig	450,03		491,46
6630	Repräsentationskosten	823,37		825,76
6641	Abzugsfähige Bewirtungskosten	4.700,42		4.755,10
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	2.014,49		2.037,95
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	5.466,00		5.638,00
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.588,69		2.826,36
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>21.724,00</u>	<b>45.470,11</b>	22.065,20
<b>Kosten der Warenabgabe</b>				
6710	Verpackungsmaterial	18.590,89		20.063,17
6740	Ausgangsfrachten	1.500,20		1.874,25
6760	Transportversicherungen	<u>1.360,20</u>	<b>21.451,29</b>	1.250,00
Übertrag			<b>760.269,44</b>	736.829,26

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>760.269,44</b>	736.829,26
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
6800	Porto	3.616,55		3.677,48
6805	Telefon	4.143,06		4.176,06
6806	Mobilfunk	2.454,86		2.528,97
6815	Bürobedarf	10.248,52		10.656,74
6820	Zeitschriften, Bücher	655,31		669,12
6821	Fortbildungskosten	10.478,90		13.365,55
6825	Rechts- und Beratungskosten	11.264,06		11.193,77
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	11.011,00		9.590,00
6830	Buchführungskosten	19.600,00		20.700,00
6840	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	9.925,44		9.925,44
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	3.517,48		3.604,15
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	35.078,39		43.857,52
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	871,72		683,01
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>22.895,53</u>	<b>145.760,82</b>	22.800,00
	<b>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</b>			
6885	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	16.655,68-		16.806,72-
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	358,00		21.129,00
6896	Abgänge immat. Vermögensgegenst. RBW	<u>0,00</u>	<b>16.297,68-</b>	1,00
	<b>Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen</b>			
6920	Einstellung in die PWB zu Forderungen	0,00		323,00
6923	Einstellung in die EWB zu Forderungen	0,00		942,00
6936	Forderungsverluste 19% USt	<u>1.230,45</u>	<b>1.230,45</b>	1.260,50
	<b>sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
6391	Spenden kulturelle Zwecke	2.019,82		1.866,00
6392	Zuwendung, Spenden mildtätige Zwecke	<u>33.489,73</u>	<b>35.509,55</b>	2.844,00
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>2.604,50</b>	2.059,09
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
7310	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	15.285,65		19.435,13
7318	Zinsen auf Kontokorrentkonten	0,00		2.711,41
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	57.998,75		60.366,39
7326	Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen	5.407,39		3.499,92
7364	Zinsaufw. Abzinsung Pensionsrückst. Verr	<u>4.325,08</u>	<b>83.016,87</b>	0,00
Übertrag			<b>513.653,93</b>	483.888,91

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>513.653,93</b>	483.888,91
	<b>davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 4.325,08 (Euro 0,00)</b>			
7364	Zinsaufw. Abzinsung Pensionsrückst. Verr			
	<b>außerordentliche Erträge</b>			
7464	Ao Ertrag Übergangsvorschr. latente St.		<b>7.283,30</b>	0,00
	<b>davon Erträge aus der Anwendung der Übergangs- vorschriften BilMoG Euro 7.283,30 (Euro 0,00)</b>			
7464	Ao Ertrag Übergangsvorschr. latente St.			
	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>			
7561	Ao Aufwendung Pensionsrückstellungen		<b>24.277,67</b>	0,00
	<b>davon Aufwendungen aus der Anwendung der Übergangs- vorschriften BilMoG Euro 24.277,67 (Euro 0,00)</b>			
7561	Ao Aufwendung Pensionsrückstellungen			
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
7600	Körperschaftsteuer	75.056,00		72.931,26
7608	Solidaritätszuschlag	4.128,08		3.873,37
7610	Gewerbsteuer	78.288,00		73.920,00
7645	Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern	13.932,01		0,00
7649	Erträge Zufühhg/Auflösg latente Steuern	<u>11.387,94</u>	<b>160.016,15</b>	0,00
	<b>davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro 13.932,01 (Euro 0,00)</b>			
7645	Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern			
	<b>davon Erträge aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern Euro 11.387,94 (Euro 0,00)</b>			
7649	Erträge Zufühhg/Auflösg latente Steuern			
	<b>sonstige Steuern</b>			
7680	Grundsteuer	3.880,00		3.800,00
7685	Kfz-Steuern	<u>3.378,90</u>	<b>7.258,90</b>	3.818,00
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		<b>329.384,51</b>	325.546,28
Übertrag			<b>329.384,51</b>	325.546,28

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>329.384,51</b>	325.546,28
	<b>Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>			
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung		<b>705.473,09</b>	679.926,81
	<b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>			
	<b>in andere Gewinnrücklagen</b>			
7780	Einstellungen andere Gewinnrücklagen		<b>150.000,00</b>	100.000,00
	<b>Bilanzgewinn</b>		<hr/>	<hr/>
	Bilanzgewinn		<b>884.857,60</b>	905.473,09
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2010	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2010
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.186,88	0,00	0,00	0,00	6.930,88	0,00	3.256,00
2. Geschäfts- oder Firmenwert	38.346,89	0,00	0,00	0,00	38.345,89	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	48.533,77	0,00	0,00	0,00	45.276,77	0,00	3.257,00
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.620.524,10	408.500,00	0,00	0,00	398.674,27	0,00	2.630.349,83
2. technische Anlagen und Maschinen	641.306,12	0,00	9.952,00	0,00	371.807,12	0,00	259.547,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.470,52	24.712,53	19.317,04	0,00	337.042,50	0,00	79.823,51
Summe Sachanlagen	3.673.300,74	433.212,53	29.269,04	0,00	1.107.523,89	0,00	2.969.720,34
III. Finanzanlagen							
Wertpapiere des Anlagevermögens	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Summe Finanzanlagen	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Summe Anlagevermögen	3.741.834,51	443.212,53	29.269,04	0,00	1.152.800,66	0,00	3.002.977,34

Konto	Bezeichnung	Entwicklung		Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2010 Euro
		der	Stand zum 01.01.2010 Euro				
135	EDV-Software	Ansch-/Herst-K 10.186,88 Abschreibung 5.392,88 <b>Buchwerte 4.794,00</b>		1.538,00		<b>1.538,00</b>	10.186,88 6.930,88 <b>3.256,00</b>
150	Geschäfts- oder Firmenwert	Ansch-/Herst-K 38.346,89 Abschreibung 38.345,89 <b>Buchwerte 1,00</b>					38.346,89 38.345,89 <b>1,00</b>
215	Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte 0,00</b>		408.500,00 <b>408.500,00</b>			408.500,00 0,00 <b>408.500,00</b>
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K 727.381,83 Abschreibung <b>Buchwerte 727.381,83</b>					727.381,83 0,00 <b>727.381,83</b>
250	Fabrikbauten	Ansch-/Herst-K 1.893.142,27 Abschreibung 358.159,27 <b>Buchwerte 1.534.983,00</b>		40.515,00		<b>40.515,00</b>	1.893.142,27 398.674,27 <b>1.494.468,00</b>
440	Maschinen	Ansch-/Herst-K 641.306,12 Abschreibung 335.250,12 <b>Buchwerte 306.056,00</b>		9.952,00- 45.711,00 9.154,00- <b>798,00-</b>		<b>45.711,00</b>	631.354,12 371.807,12 <b>259.547,00</b>
500	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K 74.426,31 Abschreibung 62.675,31 <b>Buchwerte 11.751,00</b>		3.211,00		<b>3.211,00</b>	74.426,31 65.886,31 <b>8.540,00</b>
520	PKW	Ansch-/Herst-K 96.054,29 Abschreibung 69.377,29 <b>Buchwerte 26.677,00</b>		11.155,00		<b>11.155,00</b>	96.054,29 80.532,29 <b>15.522,00</b>
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K 3.480.844,59 Abschreibung 869.200,76 <b>Buchwerte 2.611.643,83</b>		408.500,00 9.952,00- 102.130,00 9.154,00- <b>408.500,00 798,00-</b>		<b>102.130,00</b>	3.879.392,59 962.176,76 <b>2.917.215,83</b>

Konto	Bezeichnung	Entwicklung		Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2010 Euro
		der	Stand zum 01.01.2010 Euro				
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K	3.480.844,59	408.500,00			3.879.392,59
				9.952,00-			
		Abschreibung	869.200,76	102.130,00			962.176,76
				9.154,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.611.643,83</b>	<b>408.500,00</b>		<b>102.130,00</b>	<b>2.917.215,83</b>
				<b>798,00-</b>			
540	LKW	Ansch-/Herst-K	114.350,00	20.932,77			120.282,77
				15.000,00-			
		Abschreibung	96.540,00	13.529,77			95.070,77
				14.999,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>17.810,00</b>	<b>20.932,77</b>		<b>13.529,77</b>	<b>25.212,00</b>
				<b>1,00-</b>			
620	Werkzeuge	Ansch-/Herst-K	66.993,39	3.377,24			66.053,59
				4.317,04-			
		Abschreibung	58.401,39	1.965,24			56.127,59
				4.239,04-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>8.592,00</b>	<b>3.377,24</b>		<b>1.965,24</b>	<b>9.926,00</b>
				<b>78,00-</b>			
650	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K	50.813,00				50.813,00
		Abschreibung	27.950,00	4.780,00			32.730,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>22.863,00</b>			<b>4.780,00</b>	<b>18.083,00</b>
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	4.450,08				4.450,08
		Abschreibung	4.449,57				4.449,57
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,51</b>				<b>0,51</b>
675	Wirtschaftsgüter Sammelposten	Ansch-/Herst-K	4.383,45	402,52			4.785,97
		Abschreibung	1.284,45	961,52			2.245,97
		<b>Buchwerte</b>	<b>3.099,00</b>	<b>402,52</b>		<b>961,52</b>	<b>2.540,00</b>
900	Wertpapiere des Anlagevermögens	Ansch-/Herst-K	20.000,00	10.000,00			30.000,00
		Abschreibung					0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>30.000,00</b>
<b>Summe</b>		Ansch-/Herst-K	3.741.834,51	443.212,53			4.155.778,00
				29.269,04-			
		Abschreibung	1.057.826,17	123.366,53			1.152.800,66
				28.392,04-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.684.008,34</b>	<b>443.212,53</b>		<b>123.366,53</b>	<b>3.002.977,34</b>
				<b>877,00-</b>			

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>135</b>	<b>EDV-Software</b>						
135002	CAD-Software	06.02.2002	AHK				2.952,00
		Linear	2.952,00				
			Abschr.				2.951,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	2.951,00				
			<b>BW</b>				<b>1,00</b>
			<b>1,00</b>				
135003	Handwerkssoftware Individuell	08.09.2005	AHK				1.950,00
		Linear	1.950,00				
			Abschr.				1.949,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	1.949,00				
			<b>BW</b>				<b>1,00</b>
			<b>1,00</b>				
135004	Planungssoftware	11.11.2008	AHK				1.672,27
		Linear	1.672,27				
			Abschr.				1.949,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	391,27	334,00			
			<b>BW</b>				<b>947,00</b>
			<b>1.281,00</b>			<b>334,00</b>	
135007	CAD-Software	14.12.2009	AHK				3.612,61
		Linear	3.612,61				
			Abschr.				1.305,61
		<b>03/00 / 33,33</b>	101,61	1.204,00			
			<b>BW</b>				<b>1.204,00</b>
			<b>3.511,00</b>				<b>2.307,00</b>
Summe	EDV-Software	Ansch-/Herst-K	10.186,88				10.186,88
		Abschreibung	5.392,88	1.538,00			6.930,88
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.794,00</b>			<b>1.538,00</b>	<b>3.256,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>150</b>	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>						
150001	Firmenwert	01.01.1991	AHK				38.346,89
		Linear	38.346,89				
			Abschr.				38.345,89
		<b>15/00 / 6,67</b>	38.345,89				
			<b>BW</b>				<b>1,00</b>
			<b>1,00</b>				
Summe	Geschäfts- oder Firmenwert	Ansch-/Herst-K	38.346,89				38.346,89
		Abschreibung	38.345,89				38.345,89
		<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>215</b>	<b>Unbebaute Grundstücke</b>						
215001	Grundstück Schleifmüstermühle 25	15.03.2010 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	408.500,00 <b>408.500,00</b>			408.500,00 0,00 <b>408.500,00</b>
Summe	Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		408.500,00 <b>408.500,00</b>			408.500,00 0,00 <b>408.500,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>235</b>	<b>Grundstückswert bebauter Grundstücke</b>						
235001	Grundstück Musterhobelweg 5	01.01.1991 Keine AfA	AHK 102.258,38 Abschr. <b>BW</b> 102.258,38				102.258,38 0,00 <b>102.258,38</b>
235002	GuB - Messebau	16.01.2002 Keine AfA	AHK 240.672,53 Abschr. <b>BW</b> 240.672,53				240.672,53 0,00 <b>240.672,53</b>
235003	GuB - Modellbau	16.01.2002 Keine AfA	AHK 384.450,92 Abschr. <b>BW</b> 384.450,92				384.450,92 0,00 <b>384.450,92</b>
Summe	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		727.381,83 <b>727.381,83</b>			727.381,83 0,00 <b>727.381,83</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>250</b>	<b>Fabrikbauten</b>						
250001	Anwesen Musterhobelweg 5	01.01.1991	AHK 125.266,51				125.266,51
		Lin.Geb.12	Abschr. 47.608,51	2.506,00			50.114,51
		<b>50/00 / 2,00</b>	<b>BW 77.658,00</b>			<b>2.506,00</b>	<b>75.152,00</b>
250002	Bau Lagerhalle	04.12.1999	AHK 93.429,90				93.429,90
		Linear	Abschr. 39.242,90	3.737,00			42.979,90
		<b>25/00 / 4,00</b>	<b>BW 54.187,00</b>			<b>3.737,00</b>	<b>50.450,00</b>
250003	Halle - Messebau	16.01.2002	AHK 641.793,40				641.793,40
		Lin.Geb.12	Abschr. 102.688,40	12.836,00			115.524,40
		<b>50/00 / 2,00</b>	<b>BW 539.105,00</b>			<b>12.836,00</b>	<b>526.269,00</b>
250004	Halle - Modellbau	16.01.2002	AHK 1.025.202,46				1.025.202,46
		Lin.Geb.12	Abschr. 164.040,46	20.505,00			184.545,46
		<b>50/00 / 2,00</b>	<b>BW 861.162,00</b>			<b>20.505,00</b>	<b>840.657,00</b>
250005	Beschattung Halle	24.02.2005	AHK 7.450,00				7.450,00
		Linear	Abschr. 4.579,00	931,00			5.510,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 2.871,00</b>			<b>931,00</b>	<b>1.940,00</b>
Summe	Fabrikbauten		Ansch-/Herst-K 1.893.142,27				1.893.142,27
			Abschreibung 358.159,27	40.515,00			398.674,27
			<b>Buchwerte 1.534.983,00</b>			<b>40.515,00</b>	<b>1.494.468,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
440012	Zentrale Absauganlage	10.02.1998	AHK 33.233,97				33.233,97
		Linear	Abschr. 33.232,97				33.232,97
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
440014	Wasserberieselte Spritzwand	06.04.2000	AHK 44.482,40				44.482,40
		Linear	Abschr. 44.481,40				44.481,40
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
440019	Kreissäge	16.01.2002	AHK 18.600,00				18.600,00
		Linear	Abschr. 18.599,00				18.599,00
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
440021	Verleimpresse	07.06.2002	AHK 25.950,00				25.950,00
		Linear	Abschr. 14.831,00	1.853,00			16.684,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW 11.119,00</b>			<b>1.853,00</b>	<b>9.266,00</b>
440022	Aufbau Verleimpresse	09.06.2002	AHK 3.960,00				3.960,00
		Linear	Abschr. 2.264,00	283,00			2.547,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW 1.696,00</b>			<b>283,00</b>	<b>1.413,00</b>
440023	Hochdruckreiniger	21.08.2002	AHK 1.849,00				1.849,00
		Linear	Abschr. 1.733,00	115,00			1.848,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 116,00</b>			<b>115,00</b>	<b>1,00</b>
440024	Lackabsaugung mit Trockenv.	12.09.2002	AHK 3.700,00				3.700,00
		Linear	Abschr. 1.983,00	264,00			2.247,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW 1.717,00</b>			<b>264,00</b>	<b>1.453,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	131.775,37				131.775,37
		Abschreibung	117.124,37	2.515,00			119.639,37
		<b>Buchwerte</b>	<b>14.651,00</b>			<b>2.515,00</b>	<b>12.136,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K131.775,37 Abschreibung 117.124,37 <b>Buchwerte 14.651,00</b>	2.515,00		<b>2.515,00</b>	131.775,37 119.639,37 <b>12.136,00</b>
440025	Abrichtobelmaschine	29.10.2002	AHK 34.800,00 Linear 16.313,00 <b>16/00 / 6,25</b> <b>BW 18.487,00</b>	2.175,00		<b>2.175,00</b>	34.800,00  18.488,00 <b>16.312,00</b>
440028	Langlochbohrmaschine Bernar- do LBM 200	01.06.2006	AHK 1.379,31 Linear 706,31 <b>07/00 / 14,29</b> <b>BW 673,00</b>	197,00		<b>197,00</b>	1.379,31  903,31 <b>476,00</b>
440029	ORION Universal Bandschleifma- schine mit Absauger	22.03.2007	AHK 3.095,00 Linear 1.097,00 <b>08/00 / 12,50</b> <b>BW 1.998,00</b>	387,00		<b>387,00</b>	3.095,00  1.484,00 <b>1.611,00</b>
440031	Furnierpresse	10.01.2003	AHK 41.276,04 Linear 20.639,04 <b>14/00 / 7,14</b> <b>BW 20.637,00</b>	2.948,00		<b>2.948,00</b>	41.276,04  23.587,04 <b>17.689,00</b>
440032	Tischfräse 2	22.04.2003	AHK 17.200,00 Linear 8.603,00 <b>14/00 / 7,14</b> <b>BW 8.597,00</b>	1.228,00		<b>1.228,00</b>	17.200,00  9.831,00 <b>7.369,00</b>
440034	CNC-Oberfräse	26.06.2003	AHK 103.482,00 Linear 48.314,00 <b>15/00 / 6,67</b> <b>BW 55.168,00</b>	6.902,00		<b>6.902,00</b>	103.482,00  55.216,00 <b>48.266,00</b>
440035	CNC-Schleifmaschine	30.07.2003	AHK 127.361,00 Linear 55.217,00 <b>15/00 / 6,67</b> <b>BW 72.144,00</b>	8.495,00		<b>8.495,00</b>	127.361,00  63.712,00 <b>63.649,00</b>
Übertrag			Ansch-/Herst-K 460.368,72 Abschreibung 268.013,72 <b>Buchwerte 192.355,00</b>	24.847,00		<b>24.847,00</b>	460.368,72 292.860,72 <b>167.508,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro		Zuschreibung- Euro	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro		Euro	Euro	Euro
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	460.368,72				460.368,72
		Abschreibung	268.013,72	24.847,00			292.860,72
		<b>Buchwerte</b>	<b>192.355,00</b>			<b>24.847,00</b>	<b>167.508,00</b>
440036	Gabelstapler	20.11.2003	AHK				
			8.257,00	8.257,00-			0,00
		Linear	Abschr.				
			6.708,00	1.032,00			0,00
				7.740,00-			
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>1.549,00</b>	<b>517,00-</b>		<b>1.032,00</b>	<b>0,00</b>
440037	Kantenanleimmaschine	13.01.2004	AHK				
			4.266,00				4.266,00
		Linear	Abschr.				
			1.969,00	328,00			2.297,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW</b>				
			<b>2.297,00</b>			<b>328,00</b>	<b>1.969,00</b>
440038	Kantenpresse	03.02.2004	AHK				
			1.580,00				1.580,00
		Linear	Abschr.				
			669,00	113,00			782,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW</b>				
			<b>911,00</b>			<b>113,00</b>	<b>798,00</b>
440039	Kappsäge	17.05.2004	AHK				
			1.695,00	1.695,00-			0,00
		Linear	Abschr.				
			1.202,00	212,00			0,00
				1.414,00-			
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>493,00</b>	<b>281,00-</b>		<b>212,00</b>	<b>0,00</b>
440040	Kettensäge	14.12.2004	AHK				
			346,00				346,00
		Linear	Abschr.				
			220,00	43,00			263,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>126,00</b>			<b>43,00</b>	<b>83,00</b>
440041	Pendelhubsäge	13.01.2005	AHK				
			2.960,00				2.960,00
		Linear	Abschr.				
			1.850,00	370,00			2.220,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>1.110,00</b>			<b>370,00</b>	<b>740,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	479.472,72	9.952,00-			469.520,72
		Abschreibung	280.631,72	26.945,00			298.422,72
				9.154,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>198.841,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>26.945,00</b>	<b>171.098,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 479.472,72	9.952,00-			469.520,72
			Abschreibung 280.631,72	26.945,00			298.422,72
			<b>Buchwerte 198.841,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>26.945,00</b>	<b>171.098,00</b>
440042	Furnierhobel	09.02.2005	AHK 1.350,00				1.350,00
			Linear 738,00	150,00			888,00
		<b>09/00 / 11,11</b>	<b>BW 612,00</b>			<b>150,00</b>	<b>462,00</b>
440043	CNC-Drehmaschine	02.12.2005	AHK 99.900,00				99.900,00
			Linear 40.793,00	9.990,00			50.783,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 59.107,00</b>			<b>9.990,00</b>	<b>49.117,00</b>
440044	Tischfräsmaschine KITY 629	22.11.2007	AHK 1.759,87				1.759,87
			Linear 477,87	220,00			697,87
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 1.282,00</b>			<b>220,00</b>	<b>1.062,00</b>
440045	Weining - Holzfensterfertigungsanlage	08.07.2008	AHK 58.823,53				58.823,53
			Linear 12.609,53	8.406,00			21.015,53
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW 46.214,00</b>			<b>8.406,00</b>	<b>37.808,00</b>
Summe	Maschinen		Ansch-/Herst-K 641.306,12	9.952,00-			631.354,12
			Abschreibung 335.250,12	45.711,00			371.807,12
			<b>Buchwerte 306.056,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>45.711,00</b>	<b>259.547,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>500</b>	<b>Betriebsausstattung</b>						
500001	Einrichtung Hochregallager	01.01.1991	AHK 17.895,22				17.895,22
		Linear	Abschr. 17.894,22				17.894,22
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
500002	Trockenkammer	01.01.1992	AHK 19.429,09				19.429,09
		Linear	Abschr. 19.428,09				19.428,09
		<b>12/00 / 8,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
500003	Hochregal	25.10.2001	AHK 24.387,00				24.387,00
		Linear	Abschr. 20.732,00	2.439,00			23.171,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 3.655,00</b>			<b>2.439,00</b>	<b>1.216,00</b>
500004	Hochregal	26.01.2004	AHK 9.448,00				9.448,00
		Linear	Abschr. 3.780,00	630,00			4.410,00
		<b>15/00 / 6,67</b>	<b>BW 5.668,00</b>			<b>630,00</b>	<b>5.038,00</b>
500005	Tresor	18.02.2004	AHK 3.267,00				3.267,00
		Linear	Abschr. 841,00	142,00			983,00
		<b>23/00 / 4,35</b>	<b>BW 2.426,00</b>			<b>142,00</b>	<b>2.284,00</b>
Summe	Betriebsausstattung		Ansch-/Herst-K 74.426,31 Abschreibung 62.675,31 <b>Buchwerte 11.751,00</b>	3.211,00		<b>3.211,00</b>	74.426,31 65.886,31 <b>8.540,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>520</b>	<b>PKW</b>						
520005	MB V 220 CDI	07.10.2002	AHK 29.140,00				29.140,00
		Linear	Abschr. 29.139,00				29.139,00
		<b>01/06 / 66,67</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
520007	MB Vito 109 CDI Kombi	29.04.2005	AHK 28.679,00				28.679,00
		Linear	Abschr. 22.710,00	4.781,00			27.491,00
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 5.969,00</b>			<b>4.781,00</b>	<b>1.188,00</b>
520008	BMW 530d	03.04.2007	AHK 38.235,29				38.235,29
		Linear	Abschr. 17.528,29	6.374,00			23.902,29
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 20.707,00</b>			<b>6.374,00</b>	<b>14.333,00</b>
Summe	PKW		Ansch-/Herst-K96.054,29 Abschreibung 69.377,29 <b>Buchwerte 26.677,00</b>	11.155,00		<b>11.155,00</b>	96.054,29 80.532,29 <b>15.522,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>540</b>	<b>LKW</b>						
540003	Pritschenwagen	16.01.2002	AHK 15.000,00	15.000,00-			0,00
		Linear	Abschr. 14.999,00	14.999,00-			0,00
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 1,00</b>	<b>1,00-</b>			<b>0,00</b>
540004	MB 416 CDI Hochdach	25.04.2002	AHK 37.530,00				37.530,00
		Linear	Abschr. 30.024,00	3.753,00			33.777,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 7.506,00</b>			<b>3.753,00</b>	<b>3.753,00</b>
540005	MB 818 Atego	16.07.2002	AHK 61.820,00				61.820,00
		Linear	Abschr. 51.517,00	6.868,00			58.385,00
		<b>09/00 / 11,11</b>	<b>BW 10.303,00</b>			<b>6.868,00</b>	<b>3.435,00</b>
540006	Pritschenwagen IVECO	01.03.2010	AHK	20.932,77			20.932,77
		Linear	Abschr.	2.908,77			2.908,77
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>20.932,77</b>		<b>2.908,77</b>	<b>18.024,00</b>
Summe	LKW	Ansch-/Herst-K	114.350,00	20.932,77			120.282,77
		Abschreibung	96.540,00	15.000,00-			95.070,77
		<b>Buchwerte</b>	<b>17.810,00</b>	<b>20.932,77</b>		<b>13.529,77</b>	<b>25.212,00</b>
				<b>1,00-</b>			

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>620</b>	<b>Werkzeuge</b>						
620001	Festool Akku-Bohrschrauber C12 CE-MH45-Set	14.08.2006	AHK 456,00				456,00
		Linear	Abschr. 223,00	65,00			288,00
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW 233,00</b>			<b>65,00</b>	<b>168,00</b>
620008	Hochgeschwindigkeitsspindeln für Fräse	03.09.1997	AHK 3.579,04	3.579,04-			0,00
		Linear	Abschr. 3.578,04	3.578,04-			0,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>	<b>1,00-</b>			<b>0,00</b>
620010	Fräsanschlag	07.10.1998	AHK 1.789,52				1.789,52
		Linear	Abschr. 1.788,52				1.788,52
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620011	Hydraulik - Fahreinrichtung	27.05.1999	AHK 4.478,92				4.478,92
		Linear	Abschr. 4.477,92				4.477,92
		<b>02/00 / 50,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620012	Kantenschleifmaschinen	29.02.2000	AHK 19.940,38				19.940,38
		Linear	Abschr. 19.939,38				19.939,38
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620013	Bandschleifmaschinen	29.02.2000	AHK 15.338,76				15.338,76
		Linear	Abschr. 15.337,76				15.337,76
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620015	Trennschleifer	06.02.2002	AHK 580,00				580,00
		Linear	Abschr. 464,00	58,00			522,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 116,00</b>			<b>58,00</b>	<b>58,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	46.162,62	3.579,04-			42.583,58
		Abschreibung	45.808,62	123,00			42.353,58
		<b>Buchwerte</b>	<b>354,00</b>	<b>3.578,04-</b>		<b>123,00</b>	<b>230,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>620</b>	<b>Werkzeuge</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 46.162,62 Abschreibung 45.808,62	3.579,04- 123,00 3.578,04-			42.583,58 42.353,58
			<b>Buchwerte 354,00</b>	<b>1,00-</b>		<b>123,00</b>	<b>230,00</b>
620017	Bohr und Stemmmaschine	30.06.2003	AHK 8.338,76 Linear Abschr. 3.892,76 <b>BW</b> 4.446,00	556,00			8.338,76 4.448,76 <b>3.890,00</b>
620018	Motorsäge	11.07.2003	AHK 738,00 Linear Abschr. 599,00 <b>BW</b> 139,00	738,00- 62,00 661,00-			0,00 0,00 <b>0,00</b>
620019	Dampfhochdruckreiniger	30.12.2003	AHK 578,00 Linear Abschr. 469,00 <b>BW</b> 109,00	72,00			578,00 541,00 <b>37,00</b>
620020	Werkzeugsatz	29.06.2004	AHK 2.500,00 Linear Abschr. 2.499,00 <b>BW</b> 1,00				2.500,00 2.499,00 <b>1,00</b>
620021	Werkzeugsatz	07.09.2004	AHK 2.300,00 Linear Abschr. 2.299,00 <b>BW</b> 1,00				2.300,00 2.299,00 <b>1,00</b>
620022	Werkzeugsatz	02.11.2004	AHK 1.800,00 Linear Abschr. 1.799,00 <b>BW</b> 1,00				1.800,00 1.799,00 <b>1,00</b>
620023	Festool Bandschleifer BS 104 E-Set	04.09.2006	AHK 630,00 Linear Abschr. 263,00 <b>BW</b> 367,00	79,00			630,00 342,00 <b>288,00</b>
Übertrag			Ansch-/Herst-K 63.047,38 Abschreibung 57.629,38	4.317,04- 892,00 4.239,04-			58.730,34 54.282,34 <b>4.448,00</b>
			<b>Buchwerte 5.418,00</b>	<b>78,00-</b>		<b>892,00</b>	

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>620</b>	<b>Werkzeuge</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 63.047,38 Abschreibung 57.629,38	4.317,04- 892,00 4.239,04-			58.730,34 54.282,34
			<b>Buchwerte 5.418,00</b>	<b>78,00-</b>		<b>892,00</b>	<b>4.448,00</b>
620025	Oberflächenfräse	18.12.2006	AHK 1.162,07				1.162,07
			Linear 449,07	145,00			594,07
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 713,00</b>			<b>145,00</b>	<b>568,00</b>
620026	Festool Tauchsäge TS55 EBQ-PLUS-FS	11.09.2007	AHK 431,00				431,00
			Linear 126,00	54,00			180,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 305,00</b>			<b>54,00</b>	<b>251,00</b>
620027	Werkzeugwagen 212 teilig	06.08.2009	AHK 2.352,94				2.352,94
			Linear 196,94	471,00			667,94
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 2.156,00</b>			<b>471,00</b>	<b>1.685,00</b>
620028	Farbspritzgerät	22.03.2010	AHK 2.352,94	2.352,94			2.352,94
			Linear 327,94	327,94			327,94
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>2.352,94</b>		<b>327,94</b>	<b>2.025,00</b>
620033	Motorsäge	02.06.2010	AHK 1.024,30	1.024,30			1.024,30
			Linear 75,30	75,30			75,30
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>1.024,30</b>		<b>75,30</b>	<b>949,00</b>
Summe	Werkzeuge		Ansch-/Herst-K 66.993,39 Abschreibung 58.401,39	3.377,24 4.317,04- 1.965,24 4.239,04-			66.053,59 56.127,59
			<b>Buchwerte 8.592,00</b>	<b>3.377,24 78,00-</b>		<b>1.965,24</b>	<b>9.926,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>						
650004	Auerswald ISDN-Telefonanlage Compact 2206	11.01.2007	AHK 474,53 Abschr. 285,53 <b>BW</b> <b>189,00</b>	95,00		95,00	474,53 380,53 <b>94,00</b>
		Linear					
		05/00 / 20,00					
650014	Schreibtisch höhenverstell	05.02.2002	AHK 3.140,00 Abschr. 1.934,00 <b>BW</b> <b>1.206,00</b>	241,00		241,00	3.140,00 2.175,00 <b>965,00</b>
		Linear					
		13/00 / 7,69					
650015	Bürostuhl	05.02.2002	AHK 870,00 Abschr. 536,00 <b>BW</b> <b>334,00</b>	67,00		67,00	870,00 603,00 <b>267,00</b>
		Linear					
		13/00 / 7,69					
650017	Faxgerät	15.10.2002	AHK 980,00 Abschr. 979,00 <b>BW</b> <b>1,00</b>				980,00 979,00 <b>1,00</b>
		Linear					
		03/00 / 33,33					
650018	Aktenschrank	26.11.2002	AHK 870,00 Abschr. 502,00 <b>BW</b> <b>368,00</b>	67,00		67,00	870,00 569,00 <b>301,00</b>
		Linear					
		13/00 / 7,69					
650019	Schreibtische	11.12.2002	AHK 14.880,00 Abschr. 8.587,00 <b>BW</b> <b>6.293,00</b>	1.144,00		1.144,00	14.880,00 9.731,00 <b>5.149,00</b>
		Linear					
		13/00 / 7,69					
650020	Sideboard	06.03.2003	AHK 3.289,00 Abschr. 1.729,00 <b>BW</b> <b>1.560,00</b>	253,00		253,00	3.289,00 1.982,00 <b>1.307,00</b>
		Linear					
		13/00 / 7,69					
650021	Sideboard	06.03.2003	AHK 3.289,00 Abschr. 1.729,00 <b>BW</b> <b>1.560,00</b>	253,00		253,00	3.289,00 1.982,00 <b>1.307,00</b>
		Linear					
		13/00 / 7,69					
Übertrag		Ansch-/Herst-K	27.792,53				27.792,53
		Abschreibung	16.281,53	2.120,00			18.401,53
		<b>Buchwerte</b>	<b>11.511,00</b>			<b>2.120,00</b>	<b>9.391,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 27.792,53 Abschreibung 16.281,53 <b>Buchwerte 11.511,00</b>	2.120,00		<b>2.120,00</b>	27.792,53 18.401,53 <b>9.391,00</b>
650022	Sideboard	06.03.2003	AHK 3.289,00 Linear Abschr. 1.729,00 <b>BW 1.560,00</b>	253,00		<b>253,00</b>	3.289,00 1.982,00 <b>1.307,00</b>
			<b>13/00 / 7,69</b>				
650023	Klimaanlage	27.02.2004	AHK 10.642,00 Linear Abschr. 4.498,00 <b>BW 6.144,00</b>	760,00		<b>760,00</b>	10.642,00 5.258,00 <b>5.384,00</b>
			<b>14/00 / 7,14</b>				
650026	Kopierer	17.01.2006	AHK 568,09 Linear Abschr. 324,09 <b>BW 244,00</b>	81,00		<b>81,00</b>	568,09 405,09 <b>163,00</b>
			<b>07/00 / 14,29</b>				
650027	Getränkeautomat	24.02.2006	AHK 1.499,00 Linear Abschr. 839,00 <b>BW 660,00</b>	214,00		<b>214,00</b>	1.499,00 1.053,00 <b>446,00</b>
			<b>07/00 / 14,29</b>				
650028	TFT- Flachbildschirm LCD2170 NX BK	18.04.2006	AHK 525,00 Linear Abschr. 524,00 <b>BW 1,00</b>				525,00 524,00 <b>1,00</b>
			<b>03/00 / 33,33</b>				
650029	Laserdrucker HP Laser Jet 5200	10.07.2006	AHK 1.507,76 Linear Abschr. 1.506,76 <b>BW 1,00</b>				1.507,76 1.506,76 <b>1,00</b>
			<b>03/00 / 33,33</b>				
650030	Auerswald Systemtelefon Com- fort 1000	11.01.2007	AHK 451,22 Linear Abschr. 270,22 <b>BW 181,00</b>	90,00		<b>90,00</b>	451,22 360,22 <b>91,00</b>
			<b>05/00 / 20,00</b>				
Übertrag			Ansch-/Herst-K 46.274,60 Abschreibung 25.972,60 <b>Buchwerte 20.302,00</b>	3.518,00		<b>3.518,00</b>	46.274,60 29.490,60 <b>16.784,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 46.274,60 Abschreibung 25.972,60 <b>Buchwerte 20.302,00</b>	3.518,00		<b>3.518,00</b>	46.274,60 29.490,60 <b>16.784,00</b>
650031	Auerswald Systemtelefon Com- fort 1000	11.01.2007	AHK 451,22 Linear 270,22 <b>BW 181,00</b>	90,00		<b>90,00</b>	451,22 360,22 <b>91,00</b>
650032	Telefon Siemens Gigaset SX 150 schnurlos	27.02.2007	AHK 517,61 Linear 303,61 <b>BW 214,00</b>	104,00		<b>104,00</b>	517,61 407,61 <b>110,00</b>
650035	Büroaktenvernichter IDEAL 2603 C/C	04.06.2007	AHK 579,83 Linear 188,83 <b>BW 391,00</b>	72,00		<b>72,00</b>	579,83 260,83 <b>319,00</b>
650036	DELL Dimension E520 Corporate Class+ 22 Zoll Flachbildschirm	28.02.2008	AHK 1.423,56 Linear 909,56 <b>BW 514,00</b>	474,00		<b>474,00</b>	1.423,56 1.383,56 <b>40,00</b>
650037	HP Compaq dc7900 Small Form Factor PC	15.06.2009	AHK 1.566,18 Linear 305,18 <b>BW 1.261,00</b>	522,00		<b>522,00</b>	1.566,18 827,18 <b>739,00</b>
Summe	Büroeinrichtung		Ansch-/Herst-K 50.813,00 Abschreibung 27.950,00 <b>Buchwerte 22.863,00</b>	4.780,00		<b>4.780,00</b>	50.813,00 32.730,00 <b>18.083,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>670</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>						
670001	GWG Erinnerungswert	01.01.1991	AHK 0,51				0,51
		Keine AfA	Abschr. <b>BW</b> 0,51				0,00 <b>0,51</b>
670013	GWG 2004	09.03.2004	AHK 1.831,66				1.831,66
		GWG/voll	Abschr. 1.831,66				1.831,66
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
670014	GWG 2005	01.03.2005	AHK 1.439,37				1.439,37
		GWG/voll	Abschr. 1.439,37				1.439,37
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
670015	GWG 2006	25.03.2006	AHK 554,13				554,13
		GWG/voll	Abschr. 554,13				554,13
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
670016	GWG 2007	30.07.2007	AHK 624,41				624,41
		GWG/voll	Abschr. 624,41				624,41
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	4.450,08				4.450,08
		Abschreibung	4.449,57				4.449,57
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,51</b>				<b>0,51</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>675</b>	<b>Wirtschaftsgüter Sammelposten</b>						
675001	Hubwagen	19.05.2008	AHK 158,74				158,74
		GWG-Pool	Abschr. 64,74	32,00			96,74
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 94,00</b>			<b>32,00</b>	<b>62,00</b>
675002	Pro Start Drehstuhl 3D52	06.10.2008	AHK 165,55				165,55
		GWG-Pool	Abschr. 68,55	34,00			102,55
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 97,00</b>			<b>34,00</b>	<b>63,00</b>
675003	Laptop Fujitsu Amilo Xs1526	05.03.2009	AHK 891,57				891,57
		GWG-Pool	Abschr. 179,57	179,00			358,57
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 712,00</b>			<b>179,00</b>	<b>533,00</b>
675004	Anhänger Böckmann HB2313/10	17.12.2008	AHK 915,97				915,97
		GWG-Pool	Abschr. 368,97	184,00			552,97
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 547,00</b>			<b>184,00</b>	<b>363,00</b>
675005	Schrankküche	19.12.2008	AHK 754,62				754,62
		GWG-Pool	Abschr. 302,62	151,00			453,62
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 452,00</b>			<b>151,00</b>	<b>301,00</b>
675006	Bürodrehstuhl	24.04.2009	AHK 399,00				399,00
		GWG-Pool	Abschr. 80,00	80,00			160,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 319,00</b>			<b>80,00</b>	<b>239,00</b>
675007	Bürodrehstuhl	24.04.2009	AHK 399,00				399,00
		GWG-Pool	Abschr. 80,00	80,00			160,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 319,00</b>			<b>80,00</b>	<b>239,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	3.684,45				3.684,45
		Abschreibung	1.144,45	740,00			1.884,45
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.540,00</b>			<b>740,00</b>	<b>1.800,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND	R-%	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>675</b>	<b>Wirtschaftsgüter Sammelposten</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	3.684,45				3.684,45
		Abschreibung	1.144,45	740,00			1.884,45
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.540,00</b>			<b>740,00</b>	<b>1.800,00</b>
675008	Druckluftschrauber 2484	21.12.2009	AHK				699,00
			699,00				
		GWG-Pool	Abschr.				
			140,00	140,00			280,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW</b>				
			<b>559,00</b>			<b>140,00</b>	<b>419,00</b>
675009	Mikrowelle	07.12.2010	AHK	402,52			402,52
			402,52				
		GWG-Pool	Abschr.	81,52			81,52
			81,52				
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,00</b>	<b>402,52</b>		<b>81,52</b>	<b>321,00</b>
Summe	Wirtschaftsgüter Sammelposten	Ansch-/Herst-K	4.383,45	402,52			4.785,97
		Abschreibung	1.284,45	961,52			2.245,97
		<b>Buchwerte</b>	<b>3.099,00</b>	<b>402,52</b>		<b>961,52</b>	<b>2.540,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw. Stand zum	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND	R-%	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>900</b>	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>						
900003	Siemens Aktien	19.06.2001	AHK				20.000,00
			20.000,00				
		Finanzanl.	Abschr.				0,00
			0,00				
			<b>20.000,00</b>				<b>20.000,00</b>
900004	Rentenfond (WKN12346)	21.10.2010	AHK	10.000,00			10.000,00
			10.000,00				
		Finanzanl.	Abschr.				0,00
			0,00				
			<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>10.000,00</b>
Summe	Wertpapiere des Anlagevermögens	Ansch-/Herst-K	20.000,00	10.000,00			30.000,00
		Abschreibung	0,00				0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>30.000,00</b>

**8. Auswertungen zur Steuerbilanz zum 31.12.2010**



AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		<b>2.933.224,42</b>	2.621.104,42	Übertrag	991.995,45	<b>2.108.866,29</b>	1.939.740,51 953.722,82
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	37.500,24		38.258,50
I. Vorräte				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	109.405,00		105.229,00	Euro 37.500,24 (Euro 38.258,50)			
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	22.249,00		19.180,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164.101,01		167.726,93
3. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>62.228,00</u>		<u>55.982,00</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
		<b>193.882,00</b>	180.391,00	Euro 164.101,01 (Euro 167.726,93)			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>293.243,86</u>	<b>1.486.840,56</b>	<u>246.424,53</u>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	215.110,74		210.745,83	- davon gegenüber Gesellschaftern			1.406.132,78
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.204,39</u>		<u>5.450,32</u>	Euro 147.250,00 (Euro 118.350,00)			
		<b>219.315,13</b>	216.196,15	- davon aus Steuern			
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<b>208.488,81</b>	305.345,53	Euro 110.884,23 (Euro 96.651,01)			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>29.781,88</b>	22.836,19	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
- davon Disagio				Euro 228.143,86 (Euro 183.774,53)			
Euro 20.150,29 (Euro 13.083,53)							
Sonstige Aktiva		<b>11.014,61</b>	0,00				
		<b>3.595.706,85</b>	3.345.873,29			<b>3.595.706,85</b>	3.345.873,29

	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	4.475.376,26	99,79	4.718.032,82
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	<u>9.315,00</u>	0,21	<u>5.816,00</u>
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>4.484.691,26</b>	100,00	4.712.216,82
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) ordentliche betriebliche Erträge			
sonstige ordentliche Erträge	3.529,76	0,08	3.529,62
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	3.010,41	0,07	936,17
c) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	1.838,00	0,04	0,00
d) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.274,42	0,23	3.278,00
e) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>879,00</u>	0,02	<u>15.000,00</u>
	<b>19.531,59</b>	0,44	22.743,79
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.800.360,47	40,14	1.904.026,29
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>282.377,34</u>	6,30	<u>309.106,84</u>
	<b>2.082.737,81</b>	46,44	2.213.133,13
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	993.504,11	22,15	1.046.186,18
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>179.883,71</u>	4,01	<u>207.521,39</u>
	<b>1.173.387,82</b>	26,16	1.253.707,57
- davon für Altersversorgung Euro 3.450,76 (Euro 3.650,96)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<b>130.215,53</b>	2,90	129.054,30
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	137.205,75	3,06	157.386,70
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	43.592,58	0,97	49.911,81
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	20.464,73	0,46	20.988,19
ad) Fahrzeugkosten	95.772,49	2,14	110.747,81
ae) Werbe- und Reisekosten	45.470,11	1,01	46.863,42
af) Kosten der Warenabgabe	21.451,29	0,48	23.187,42
ag) verschiedene betriebliche Kosten	145.760,82	3,25	157.427,81
	<hr/>		<hr/>
Übertrag	509.717,77		566.513,16
	<b>1.117.881,69</b>		1.139.065,61

	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
Übertrag	<b>1.117.881,69</b> 509.717,77		1.139.065,61 566.513,16
b) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	16.297,68-	0,36	4.323,28
c) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	1.230,45	0,03	2.525,50
d) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>37.959,55</u> <b>532.610,09</b>	0,85 11,88	<u>7.160,00</u> 580.521,94
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<b>2.604,50</b>	0,06	2.059,09
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 4.010,62 (Euro 0,00)	<u><b>82.702,41</b></u>	1,84	<u>86.012,85</u>
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>505.173,69</b>	11,26	474.589,91
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	157.472,08	3,51	148.218,37
13. sonstige Steuern	<u>7.258,90</u> <b>164.730,98</b>	0,16 3,67	<u>7.618,00</u> 155.836,37
<b>14. Jahresüberschuss</b>	<b>340.442,71</b>	7,59	318.753,54
15. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	<b>655.750,00</b>	14,62	636.996,46
16. Einstellungen in Gewinnrücklagen in andere Gewinnrücklagen	<u><b>150.000,00</b></u>	3,34	<u>100.000,00</u>
<b>17. Bilanzgewinn</b>	<u><b>846.192,71</b></u>	18,87	<u>855.750,00</u>

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>			
0135	EDV-Software		3.256,00	4.794,00
	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>			
0150	Geschäfts- oder Firmenwert		1,00	1,00
	<b>Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken</b>			
0215	Unbebaute Grundstücke	408.500,00		0,00
0235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	658.170,91		665.860,91
0250	Fabrikbauten	<u>1.494.468,00</u>		<u>1.534.983,00</u>
			2.561.138,91	2.200.843,91
	<b>technische Anlagen und Maschinen</b>			
0440	Maschinen		259.547,00	306.056,00
	<b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>			
0500	Betriebsausstattung	8.124,00		10.494,00
0520	PKW	15.522,00		26.677,00
0540	LKW	25.212,00		17.810,00
0620	Werkzeuge	9.926,00		8.592,00
0650	Büroeinrichtung	17.957,00		22.737,00
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,51		0,51
0675	Wirtschaftsgüter Sammelposten	<u>2.540,00</u>		<u>3.099,00</u>
			79.281,51	89.409,51
	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>			
0900	Wertpapiere des Anlagevermögens		30.000,00	20.000,00
	<b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>			
1001	Bestand Furniere	36.974,00		35.706,00
1002	Bestand Spanplatten	20.644,00		19.680,00
1003	Bestand Farben und Lacke	14.940,00		13.776,00
1004	Bestand beschichtete Platten	21.186,00		19.223,00
1005	Sonstiger Bestand	6.566,00		7.328,00
1006	Bestand Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>9.095,00</u>		<u>9.516,00</u>
			109.405,00	105.229,00
	<b>Übertrag</b>		<b>3.042.629,42</b>	<b>2.726.333,42</b>

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.042.629,42</b>	2.726.333,42
	<b>unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>			
1050	Unfertige Erzeugnisse		<b>22.249,00</b>	19.180,00
	<b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>			
1110	Fertige Erzeugnisse		<b>62.228,00</b>	55.982,00
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	228.097,74		226.449,83
1246	Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	8.032,00-		8.911,00-
1248	Pauschalwertberichtigung Fordeger./b.1J	<u>4.955,00-</u>		<u>6.793,00-</u>
			<b>215.110,74</b>	210.745,83
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1300	Sonstige Vermögensgegenstände	4.173,70		2.130,20
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	459,88		445,96
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	45.003,41		47.816,63
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	429.783,22		459.583,11
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	2.058,86		2.359,44
1435	Steuerüberzahlungen	0,00		1.360,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	0,00		1.881,63
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	45.003,41-		47.816,63-
3806	Umsatzsteuer 19%	786.709,94-		828.192,99-
3820	Umsatzsteuervorauszahlungen	322.976,21		333.966,40
3830	Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11	33.521,00		34.275,83
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	2.058,86-		2.359,44-
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>0,32</u>		<u>0,18</u>
			<b>4.204,39</b>	5.450,32
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1600	Kasse	173,10		169,08
1700	Postbank Nürnberg	37.265,71		13.835,59
1830	Sparkasse	0,00		21.340,86
1890	Tagesgeldkonto Norisbank	<u>171.050,00</u>		<u>270.000,00</u>
			<b>208.488,81</b>	305.345,53
	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.644,16		3.644,16
1930	Aufwand Umsatzsteuer auf Anzahlungen	5.987,43		6.108,50
1940	Damnum/Disagio	<u>20.150,29</u>		<u>13.083,53</u>
			<b>29.781,88</b>	22.836,19
	<b>davon Disagio Euro 20.150,29 (Euro 13.083,53)</b>			
1940	Damnum/Disagio			
Übertrag			<b>3.584.692,24</b>	3.345.873,29

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.584.692,24</b>	3.345.873,29
	<b>Sonstige Aktiva</b>			
3065	Passive latente Steuern		<b>11.014,61</b>	0,00
	Summe Aktiva		<b>3.595.706,85</b>	3.345.873,29

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<b>Gezeichnetes Kapital</b>			
2900	Gezeichnetes Kapital		<b>260.000,00</b>	260.000,00
	<b>andere Gewinnrücklagen</b>			
2960	Andere Gewinnrücklagen		<b>790.000,00</b>	640.000,00
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		<b>846.192,71</b>	855.750,00
	<b>davon Gewinnvortrag</b>			
	<b>Euro 655.750,00</b>			
	<b>(Euro 636.996,46)</b>			
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung			
	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>			
3000	Pensions-und ähnliche Rückstellungen		<b>88.387,02</b>	80.925,64
	<b>Steuerrückstellungen</b>			
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	4.378,00		0,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	<u>4.924,08</u>		<u>0,00</u>
			<b>9.302,08</b>	0,00
	<b>Rückstellungen für latente Steuern</b>			
3060	Rückstellungen für latente Steuern		<b>11.014,61</b>	0,00
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
3070	Sonstige Rückstellungen	0,00		37.541,00
3074	Rückstellungen für Personalkosten	40.058,00		0,00
3090	Rückstellungen f. Gewährleistungen	52.900,87		55.933,87
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>11.011,00</u>		<u>9.590,00</u>
			<b>103.969,87</b>	103.064,87
	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>			
1800	Deutsche Bank	58.609,20		38.552,87
1830	Sparkasse	6.676,85		0,00
3151	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)	247.706,67		209.830,07
3160	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(1-5J)	568.872,18		687.197,67
3170	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)	110.130,55		18.142,21
3213	Darlehen Deutsche Bank	68.744,72		79.951,43
3214	Darlehen Deutsche Bank	636.595,16		835.218,52
3215	Ratenkredit Pritschenwagen	15.919,67		0,00
3216	Darlehen Schleifmüstermühle 25	205.449,85		0,00
3249	Gegenkonto bei Aufteilung Kto 3210-48	<u>926.709,40</u>		<u>915.169,95</u>
			<b>991.995,45</b>	953.722,82
	<b>Übertrag</b>		<b>3.100.861,74</b>	2.893.463,33

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.100.861,74</b>	2.893.463,33
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 312.992,72 (Euro 248.382,94)</b>			
1800	Deutsche Bank			
1830	Sparkasse			
3151	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(b.1J)			
	<b>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</b>			
3250	Erhalten Anzahlungen	5.987,43		6.108,50
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt	<u>31.512,81</u>		<u>32.150,00</u>
			<b>37.500,24</b>	38.258,50
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 37.500,24 (Euro 38.258,50)</b>			
3250	Erhalten Anzahlungen			
3272	Erhaltene Anzahlungen 19% USt			
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		<b>164.101,01</b>	167.726,93
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 164.101,01 (Euro 167.726,93)</b>			
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	6.582,90		3.971,99
1495	Verrechnung erhaltene Anzahlungen	37.500,25		38.258,50
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	926,98		3.060,03
3519	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.	147.250,00		118.350,00
3564	Darlehen 1-5 Jahre	65.100,00		62.650,00
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben	42.183,40		47.782,72
3730	Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	15.950,83		17.218,29
3760	Verbindlich. a.Einbehaltung (KapESt)	<u>52.750,00</u>		<u>31.650,00</u>
			<b>293.243,86</b>	246.424,53
	<b>davon gegenüber Gesellschaftern Euro 147.250,00 (Euro 118.350,00)</b>			
3519	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.			
Übertrag			<b>3.595.706,85</b>	3.345.873,29

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>3.595.706,85</b>	3.345.873,29
	<b>davon aus Steuern</b>			
	<b>Euro 110.884,23</b>			
	<b>(Euro 96.651,01)</b>			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3760	Verbindlichk. a.Einbehaltung (KapEst)			
	<b>davon mit einer Restlaufzeit</b>			
	<b>bis zu einem Jahr</b>			
	<b>Euro 228.143,86</b>			
	<b>(Euro 183.774,53)</b>			
1200	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung			
1495	Verrechnung erhaltene Anzahlungen			
3500	Sonstige Verbindlichkeiten			
3519	Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.			
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben			
3730	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
3760	Verbindlichk. a.Einbehaltung (KapEst)			
	Summe Passiva		<b>3.595.706,85</b>	3.345.873,29

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>Umsatzerlöse</b>				
4120	Steuerfreie Erlöse Furniere Drittland	52.778,10		57.376,52
4125	Steuerfr. EU-Erlöse Furniere	299.830,10		314.507,98
4336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	13.044,99		0,00
4337	Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG	0,00		13.770,05
4400	Erlöse Furniere	1.773.369,00		1.863.189,47
4405	Erlöse beschichtete Platten	1.172.735,44		1.228.322,70
4406	Erlöse Modellbau	468.349,88		493.505,78
4407	Erlöse Messebau	745.912,29		791.510,50
4730	Gewährte Skonti	1.583,35-		907,62-
4736	Gewährte Skonti 19% USt	41.634,84-		39.063,81-
4741	Gewährte Skonti Leistungen §13b UStG	391,35-		413,10-
4743	Gewährte Skonti stfr. EU-Lieferung	<u>7.034,00-</u>	<b>4.475.376,26</b>	3.765,65-
<b>Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>				
4800	Bestandsveränderung fertige Erzeugnisse	6.246,00		4.372,00-
4810	Bestandsveränd.unfertige Erzeugnisse	<u>3.069,00</u>	<b>9.315,00</b>	1.444,00-
<b>sonstige ordentliche Erträge</b>				
4835	Sonstige betriebl. regelm. Erträge	0,32		0,18
4947	Verrechn. sonstige Sachbezüge 19% USt	<u>3.529,44</u>	<b>3.529,76</b>	3.529,44
<b>Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens</b>				
4845	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	3.529,41		4.720,17
4855	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	<u>519,00-</u>	<b>3.010,41</b>	3.784,00-
<b>Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen</b>				
4920	Erträge aus Herabsetzung PWB zu Ford.		<b>1.838,00</b>	0,00
<b>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</b>				
4930	Erträge Auflösung von Rückstellungen		<b>10.274,42</b>	3.278,00
<b>sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>				
4923	Erträge aus Herabsetzung EWB zu Ford.	879,00		0,00
4970	Versicherungsentschädigungen	<u>0,00</u>	<b>879,00</b>	15.000,00
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>				
5400	Wareneingang Furnier	352.716,48		364.779,75
5401	Wareneingang Spanplatten	100.828,07		109.046,37
5402	Wareneingang Farben und Lacke	115.886,68		121.978,95
Übertrag		569.431,23	<b>4.504.222,85</b>	4.139.155,54

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		569.431,23	<b>4.504.222,85</b>	4.139.155,54
	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
5405	Wareneingang beschichtete Platten	353.707,12		381.062,11
5406	Wareneingang Modellbau	264.042,74		278.935,31
5407	Wareneingang Messebau	229.968,21		245.234,61
5409	Sonstiger Wareneingang	152.943,04		163.338,35
5425	EU-Erwerb 19% Vorsteuer und 19% USt	238.880,27		253.904,76
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	2.415,85-		2.201,64-
5748	Erhalt. Skonti EU-Erwerb 19% Vorst/USt	2.020,29-		2.238,28-
5881	Bestandsveränd. Furniere	1.268,00-		1.768,00-
5882	Bestandsveränd. Spanplatten	964,00-		1.238,00-
5883	Bestandsveränd. Farben und Lacke	1.164,00-		648,00-
5884	Bestandsveränd. beschichtete Platten	1.963,00-		2.486,00-
5885	Bestandsveränd. Sonstige RHB-Stoffe	762,00		996,00-
5886	Bestandsveränd. RHB-Stoffe/bezogene Ware	<u>421,00</u>	<b>1.800.360,47</b>	2.678,00-
	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
5900	Fremdleistungen	271.541,18		296.688,73
5920	Bauleistungen § 13b 19% Vorst., 19% USt	0,00		12.618,43
5923	Sonst. Leistung EU 19% Vorst., 19% USt	11.171,30		0,00
5951	Erh. Skonti Leistg. § 13b 19% Vorst/USt	<u>335,14-</u>	<b>282.377,34</b>	200,32-
	<b>Löhne und Gehälter</b>			
6000	Löhne und Gehälter	21.839,25		21.839,25
6010	Löhne	639.550,26		707.049,33
6020	Gehälter	216.300,00		210.000,00
6026	Tantiemen	40.058,00		37.541,00
6027	Geschäftsführergehälter	66.000,00		60.000,00
6030	Aushilfslöhne	4.800,00		4.800,00
6040	Pauschale Steuer für Aushilfen	96,00		96,00
6060	Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	4.200,00		4.200,00
6069	Pauschale Steuer für Zuschüsse	60,60		60,60
6090	Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	<u>600,00</u>	<b>993.504,11</b>	600,00
	<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>			
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	171.232,95		198.670,43
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5.200,00		5.200,00
6140	Aufwendungen für Altersversorgung	<u>3.450,76</u>	<b>179.883,71</b>	3.650,96
	<b>davon für Altersversorgung Euro 3.450,76 (Euro 3.650,96)</b>			
6140	Aufwendungen für Altersversorgung			
Übertrag			<b>1.248.097,22</b>	1.268.119,91

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>1.248.097,22</b>	1.268.119,91
<b>Abschreibungen</b>				
<b>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
6200	Abschreibung immaterielle VermG	1.538,00		436,61
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen	54.826,24		57.756,12
6221	Abschreibungen auf Gebäude	48.205,00		48.205,00
6222	Abschreibungen auf Kfz	24.684,77		21.776,00
6264	Abschreibungen auf WG Sammelposten	<u>961,52</u>	<b>130.215,53</b>	880,57
<b>Raumkosten</b>				
6305	Raumkosten	24.600,00		24.600,00
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	30.000,00		37.500,00
6325	Gas, Strom, Wasser	53.247,63		61.122,02
6330	Reinigung	21.343,25		24.072,49
6335	Instandhaltung betrieblicher Räume	526,36		383,55
6340	Abgaben betrieblich genutzt. Grundbesitz	4.700,47		4.887,21
6345	Sonstige Raumkosten	<u>2.788,04</u>	<b>137.205,75</b>	4.821,43
<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>				
6400	Versicherungen	43.137,58		49.556,81
6420	Beiträge	<u>455,00</u>	<b>43.592,58</b>	355,00
<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>				
6460	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	16.054,71		16.660,72
6470	Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	2.889,01		2.831,67
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	<u>1.521,01</u>	<b>20.464,73</b>	1.495,80
<b>Fahrzeugkosten</b>				
6520	Kfz-Versicherungen	11.219,24		10.489,81
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	32.735,12		43.449,00
6540	Kfz-Reparaturen	23.811,68		32.559,88
6570	Sonstige Kfz-Kosten	<u>28.006,45</u>	<b>95.772,49</b>	24.249,12
<b>Werbe- und Reisekosten</b>				
6600	Werbekosten	5.148,73		5.815,42
6610	Geschenke abzugsfähig	2.554,38		2.408,17
6620	Geschenke nicht abzugsfähig	450,03		491,46
6630	Repräsentationskosten	823,37		825,76
6641	Abzugsfähige Bewirtungskosten	4.700,42		4.755,10
6644	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	2.014,49		2.037,95
6660	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	5.466,00		5.638,00
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.588,69		2.826,36
6664	Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand	<u>21.724,00</u>	<b>45.470,11</b>	22.065,20
<b>Kosten der Warenabgabe</b>				
6710	Verpackungsmaterial	18.590,89		20.063,17
6740	Ausgangsfrachten	1.500,20		1.874,25
6760	Transportversicherungen	<u>1.360,20</u>	<b>21.451,29</b>	1.250,00
Übertrag			<b>753.924,74</b>	729.980,26

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>753.924,74</b>	729.980,26
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
6800	Porto	3.616,55		3.677,48
6805	Telefon	4.143,06		4.176,06
6806	Mobilfunk	2.454,86		2.528,97
6815	Bürobedarf	10.248,52		10.656,74
6820	Zeitschriften, Bücher	655,31		669,12
6821	Fortbildungskosten	10.478,90		13.365,55
6825	Rechts- und Beratungskosten	11.264,06		11.193,77
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	11.011,00		9.590,00
6830	Buchführungskosten	19.600,00		20.700,00
6840	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	9.925,44		9.925,44
6845	Werkzeuge und Kleingeräte	3.517,48		3.604,15
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	35.078,39		43.857,52
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	871,72		683,01
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	<u>22.895,53</u>	<b>145.760,82</b>	22.800,00
	<b>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</b>			
6885	Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt	16.655,68-		16.806,72-
6895	Abgänge Sachanlagen Restbuchwert	358,00		21.129,00
6896	Abgänge immat. Vermögensgegenst. RBW	<u>0,00</u>	<b>16.297,68-</b>	1,00
	<b>Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen</b>			
6920	Einstellung in die PWB zu Forderungen	0,00		323,00
6923	Einstellung in die EWB zu Forderungen	0,00		942,00
6936	Forderungsverluste 19% USt	<u>1.230,45</u>	<b>1.230,45</b>	1.260,50
	<b>sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>			
6391	Spenden kulturelle Zwecke	2.019,82		1.866,00
6392	Zuwendung, Spenden mildtätige Zwecke	33.489,73		2.844,00
6916	Aufwend. Zuschreibung Verbindlichk.	<u>2.450,00</u>	<b>37.959,55</b>	2.450,00
	<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>			
7100	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<b>2.604,50</b>	2.059,09
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
7310	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	15.285,65		19.435,13
7318	Zinsen auf Kontokorrentkonten	0,00		2.711,41
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	57.998,75		60.366,39
7326	Zinsen zur Finanzierung Anlagevermögen	5.407,39		3.499,92
7364	Zinsaufw. Abzinsung Pensionsrückst. Verr	<u>4.010,62</u>	<b>82.702,41</b>	0,00
Übertrag			<b>505.173,69</b>	474.589,91

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag			<b>505.173,69</b>	474.589,91
	<b>davon Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen Euro 4.010,62 (Euro 0,00)</b>			
7364	Zinsaufw. Abzinsung Pensionsrückst. Verr			
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
7600	Körperschaftsteuer	75.056,00		70.425,00
7608	Solidaritätszuschlag	4.128,08		3.873,37
7610	Gewerbesteuer	<u>78.288,00</u>	<b>157.472,08</b>	73.920,00
	<b>sonstige Steuern</b>			
7680	Grundsteuer	3.880,00		3.800,00
7685	Kfz-Steuern	<u>3.378,90</u>	<b>7.258,90</b>	3.818,00
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		<b>340.442,71</b>	318.753,54
	<b>Gewinnvortrag aus dem Vorjahr</b>			
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung		<b>655.750,00</b>	636.996,46
	<b>Einstellungen in Gewinnrücklagen</b>			
	<b>in andere Gewinnrücklagen</b>			
7780	Einstellungen andere Gewinnrücklagen		<b>150.000,00</b>	100.000,00
	<b>Bilanzgewinn</b>			
	Bilanzgewinn		<b>846.192,71</b>	855.750,00

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2010	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2010
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.186,88	0,00	0,00	0,00	6.930,88	0,00	3.256,00
2. Geschäfts- oder Firmenwert	38.346,89	0,00	0,00	0,00	38.345,89	0,00	1,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	48.533,77	0,00	0,00	0,00	45.276,77	0,00	3.257,00
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.620.524,10	408.500,00	0,00	0,00	467.885,19	0,00	2.561.138,91
2. technische Anlagen und Maschinen	641.306,12	0,00	9.952,00	0,00	371.807,12	0,00	259.547,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.471,15	24.712,53	19.317,04	0,00	337.585,13	0,00	79.281,51
Summe Sachanlagen	3.673.301,37	433.212,53	29.269,04	0,00	1.177.277,44	0,00	2.899.967,42
III. Finanzanlagen							
Wertpapiere des Anlagevermögens	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Summe Finanzanlagen	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Summe Anlagevermögen	3.741.835,14	443.212,53	29.269,04	0,00	1.222.554,21	0,00	2.933.224,42

Konto	Bezeichnung	Entwicklung		Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2010 Euro
		der	Stand zum 01.01.2010 Euro				
135	EDV-Software	Ansch-/Herst-K	10.186,88				10.186,88
		Abschreibung	5.392,88	1.538,00			6.930,88
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.794,00</b>			<b>1.538,00</b>	<b>3.256,00</b>
150	Geschäfts- oder Firmenwert	Ansch-/Herst-K	38.346,89				38.346,89
		Abschreibung	38.345,89				38.345,89
		<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
215	Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K		408.500,00			408.500,00
		Abschreibung					0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,00</b>	<b>408.500,00</b>			<b>408.500,00</b>
235	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K	727.381,83				727.381,83
		Abschreibung	61.520,92	7.690,00			69.210,92
		<b>Buchwerte</b>	<b>665.860,91</b>			<b>7.690,00</b>	<b>658.170,91</b>
250	Fabrikbauten	Ansch-/Herst-K	1.893.142,27				1.893.142,27
		Abschreibung	358.159,27	40.515,00			398.674,27
		<b>Buchwerte</b>	<b>1.534.983,00</b>			<b>40.515,00</b>	<b>1.494.468,00</b>
440	Maschinen	Ansch-/Herst-K	641.306,12	9.952,00-			631.354,12
		Abschreibung	335.250,12	45.711,00			371.807,12
				9.154,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>306.056,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>45.711,00</b>	<b>259.547,00</b>
500	Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K	74.426,31				74.426,31
		Abschreibung	63.932,31	2.370,00			66.302,31
		<b>Buchwerte</b>	<b>10.494,00</b>			<b>2.370,00</b>	<b>8.124,00</b>
520	PKW	Ansch-/Herst-K	96.054,29				96.054,29
		Abschreibung	69.377,29	11.155,00			80.532,29
		<b>Buchwerte</b>	<b>26.677,00</b>			<b>11.155,00</b>	<b>15.522,00</b>
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K	3.480.844,59	408.500,00			3.879.392,59
				9.952,00-			
		Abschreibung	931.978,68	108.979,00			1.031.803,68
				9.154,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.548.865,91</b>	<b>408.500,00</b>		<b>108.979,00</b>	<b>2.847.588,91</b>
				<b>798,00-</b>			

Konto	Bezeichnung	Entwicklung		Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2010 Euro
		der	Stand zum 01.01.2010 Euro				
<b>Übertrag</b>		Ansch-/Herst-K					
			3.480.844,59	408.500,00			3.879.392,59
				9.952,00-			
		Abschreibung					
			931.978,68	108.979,00			1.031.803,68
				9.154,00-			
		<b>Buchwerte</b>					
			<b>2.548.865,91</b>	<b>408.500,00</b>		<b>108.979,00</b>	<b>2.847.588,91</b>
				<b>798,00-</b>			
540	LKW	Ansch-/Herst-K					
			114.350,00	20.932,77			120.282,77
				15.000,00-			
		Abschreibung					
			96.540,00	13.529,77			95.070,77
				14.999,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>17.810,00</b>	<b>20.932,77</b>		<b>13.529,77</b>	<b>25.212,00</b>
				<b>1,00-</b>			
620	Werkzeuge	Ansch-/Herst-K					
			66.994,02	3.377,24			66.054,22
				4.317,04-			
		Abschreibung					
			58.402,02	1.965,24			56.128,22
				4.239,04-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>8.592,00</b>	<b>3.377,24</b>		<b>1.965,24</b>	<b>9.926,00</b>
				<b>78,00-</b>			
650	Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K					
			50.813,00				50.813,00
		Abschreibung					
			28.076,00	4.780,00			32.856,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>22.737,00</b>			<b>4.780,00</b>	<b>17.957,00</b>
670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K					
			4.450,08				4.450,08
		Abschreibung					
			4.449,57				4.449,57
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,51</b>				<b>0,51</b>
675	Wirtschaftsgüter Sammelposten	Ansch-/Herst-K					
			4.383,45	402,52			4.785,97
		Abschreibung					
			1.284,45	961,52			2.245,97
		<b>Buchwerte</b>	<b>3.099,00</b>	<b>402,52</b>		<b>961,52</b>	<b>2.540,00</b>
900	Wertpapiere des Anlagevermögens	Ansch-/Herst-K					
			20.000,00	10.000,00			30.000,00
		Abschreibung					0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>30.000,00</b>
<b>Summe</b>		Ansch-/Herst-K					
			3.741.835,14	443.212,53			4.155.778,63
				29.269,04-			
		Abschreibung					
			1.120.730,72	130.215,53			1.222.554,21
				28.392,04-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.621.104,42</b>	<b>443.212,53</b>		<b>130.215,53</b>	<b>2.933.224,42</b>
				<b>877,00-</b>			

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>135</b>	<b>EDV-Software</b>						
135002	CAD-Software	06.02.2002	AHK				2.952,00
		Linear	2.952,00				
			Abschr.				2.951,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	2.951,00				
			<b>BW</b>				<b>1,00</b>
			<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
135003	Handwerkssoftware Individuell	08.09.2005	AHK				1.950,00
		Linear	1.950,00				
			Abschr.				1.949,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	1.949,00				
			<b>BW</b>				<b>1,00</b>
			<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
135004	Planungssoftware	11.11.2008	AHK				1.672,27
		Linear	1.672,27				
			Abschr.				1.949,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	391,27	334,00			
			<b>BW</b>				<b>725,27</b>
			<b>1.281,00</b>			<b>334,00</b>	<b>947,00</b>
135007	CAD-Software	14.12.2009	AHK				3.612,61
		Linear	3.612,61				
			Abschr.				1.305,61
		<b>03/00 / 33,33</b>	101,61	1.204,00			
			<b>BW</b>				<b>1.204,00</b>
			<b>3.511,00</b>				<b>2.307,00</b>
Summe	EDV-Software	Ansch-/Herst-K	10.186,88				10.186,88
		Abschreibung	5.392,88	1.538,00			6.930,88
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.794,00</b>			<b>1.538,00</b>	<b>3.256,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>150</b>	<b>Geschäfts- oder Firmenwert</b>						
150001	Firmenwert	01.01.1991	AHK				38.346,89
		Linear	38.346,89				
			Abschr.				38.345,89
		<b>15/00 / 6,67</b>	38.345,89				
			<b>BW</b>				<b>1,00</b>
			<b>1,00</b>				<b>1,00</b>
Summe	Geschäfts- oder Firmenwert	Ansch-/Herst-K	38.346,89				38.346,89
		Abschreibung	38.345,89				38.345,89
		<b>Buchwerte</b>	<b>1,00</b>				<b>1,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>215</b>	<b>Unbebaute Grundstücke</b>						
215001	Grundstück Schleifmüstermühle 25	15.03.2010 Keine AfA	AHK Abschr. <b>BW</b> 0,00	408.500,00 <b>408.500,00</b>			408.500,00 0,00 <b>408.500,00</b>
Summe	Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>		408.500,00 <b>408.500,00</b>			408.500,00 0,00 <b>408.500,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>235</b>	<b>Grundstückswert bebauter Grundstücke</b>						
235001	Grundstück Musterhobelweg 5	01.01.1991 Keine AfA	AHK 102.258,38 Abschr. <b>BW</b> 102.258,38				102.258,38 0,00 <b>102.258,38</b>
235002	GuB - Messebau	16.01.2002 Keine AfA	AHK 240.672,53 Abschr. <b>BW</b> 240.672,53				240.672,53 0,00 <b>240.672,53</b>
235003	GuB - Modellbau	16.01.2002 Lin.Geb.12 50/00 / 2,00	AHK 384.450,92 Abschr. 61.520,92 <b>BW</b> 322.930,00	7.690,00			384.450,92 69.210,92 <b>315.240,00</b>
Summe	Grundstückswert bebauter Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung <b>Buchwerte</b>	727.381,83 61.520,92 <b>665.860,91</b>	7.690,00		7.690,00	727.381,83 69.210,92 <b>658.170,91</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>250</b>	<b>Fabrikbauten</b>						
250001	Anwesen Musterhobelweg 5	01.01.1991	AHK 125.266,51				125.266,51
		Lin.Geb.12	Abschr. 47.608,51	2.506,00			50.114,51
		<b>50/00 / 2,00</b>	<b>BW 77.658,00</b>			<b>2.506,00</b>	<b>75.152,00</b>
250002	Bau Lagerhalle	04.12.1999	AHK 93.429,90				93.429,90
		Linear	Abschr. 39.242,90	3.737,00			42.979,90
		<b>25/00 / 4,00</b>	<b>BW 54.187,00</b>			<b>3.737,00</b>	<b>50.450,00</b>
250003	Halle - Messebau	16.01.2002	AHK 641.793,40				641.793,40
		Lin.Geb.12	Abschr. 102.688,40	12.836,00			115.524,40
		<b>50/00 / 2,00</b>	<b>BW 539.105,00</b>			<b>12.836,00</b>	<b>526.269,00</b>
250004	Halle - Modellbau	16.01.2002	AHK 1.025.202,46				1.025.202,46
		Lin.Geb.12	Abschr. 164.040,46	20.505,00			184.545,46
		<b>50/00 / 2,00</b>	<b>BW 861.162,00</b>			<b>20.505,00</b>	<b>840.657,00</b>
250005	Beschattung Halle	24.02.2005	AHK 7.450,00				7.450,00
		Linear	Abschr. 4.579,00	931,00			5.510,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 2.871,00</b>			<b>931,00</b>	<b>1.940,00</b>
Summe	Fabrikbauten		Ansch-/Herst-K 1.893.142,27				1.893.142,27
			Abschreibung 358.159,27	40.515,00			398.674,27
			<b>Buchwerte 1.534.983,00</b>			<b>40.515,00</b>	<b>1.494.468,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
440012	Zentrale Absauganlage	10.02.1998	AHK 33.233,97				33.233,97
		Linear	Abschr. 33.232,97				33.232,97
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
440014	Wasserberieselte Spritzwand	06.04.2000	AHK 44.482,40				44.482,40
		Linear	Abschr. 44.481,40				44.481,40
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
440019	Kreissäge	16.01.2002	AHK 18.600,00				18.600,00
		Linear	Abschr. 18.599,00				18.599,00
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
440021	Verleimpresse	07.06.2002	AHK 25.950,00				25.950,00
		Linear	Abschr. 14.831,00	1.853,00			16.684,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW 11.119,00</b>			<b>1.853,00</b>	<b>9.266,00</b>
440022	Aufbau Verleimpresse	09.06.2002	AHK 3.960,00				3.960,00
		Linear	Abschr. 2.264,00	283,00			2.547,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW 1.696,00</b>			<b>283,00</b>	<b>1.413,00</b>
440023	Hochdruckreiniger	21.08.2002	AHK 1.849,00				1.849,00
		Linear	Abschr. 1.733,00	115,00			1.848,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 116,00</b>			<b>115,00</b>	<b>1,00</b>
440024	Lackabsaugung mit Trockenv.	12.09.2002	AHK 3.700,00				3.700,00
		Linear	Abschr. 1.983,00	264,00			2.247,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW 1.717,00</b>			<b>264,00</b>	<b>1.453,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	131.775,37				131.775,37
		Abschreibung	117.124,37	2.515,00			119.639,37
		<b>Buchwerte</b>	<b>14.651,00</b>			<b>2.515,00</b>	<b>12.136,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K131.775,37 Abschreibung 117.124,37 <b>Buchwerte 14.651,00</b>	2.515,00		<b>2.515,00</b>	131.775,37 119.639,37 <b>12.136,00</b>
440025	Abrichthobelmaschine	29.10.2002	AHK 34.800,00 Linear 16.313,00 <b>16/00 / 6,25</b> <b>BW 18.487,00</b>	2.175,00		<b>2.175,00</b>	34.800,00  18.488,00 <b>16.312,00</b>
440028	Langlochbohrmaschine Bernar- do LBM 200	01.06.2006	AHK 1.379,31 Linear 706,31 <b>07/00 / 14,29</b> <b>BW 673,00</b>	197,00		<b>197,00</b>	1.379,31  903,31 <b>476,00</b>
440029	ORION Universal Bandschleifma- schine mit Absauger	22.03.2007	AHK 3.095,00 Linear 1.097,00 <b>08/00 / 12,50</b> <b>BW 1.998,00</b>	387,00		<b>387,00</b>	3.095,00  1.484,00 <b>1.611,00</b>
440031	Furnierpresse	10.01.2003	AHK 41.276,04 Linear 20.639,04 <b>14/00 / 7,14</b> <b>BW 20.637,00</b>	2.948,00		<b>2.948,00</b>	41.276,04  23.587,04 <b>17.689,00</b>
440032	Tischfräse 2	22.04.2003	AHK 17.200,00 Linear 8.603,00 <b>14/00 / 7,14</b> <b>BW 8.597,00</b>	1.228,00		<b>1.228,00</b>	17.200,00  9.831,00 <b>7.369,00</b>
440034	CNC-Oberfräse	26.06.2003	AHK 103.482,00 Linear 48.314,00 <b>15/00 / 6,67</b> <b>BW 55.168,00</b>	6.902,00		<b>6.902,00</b>	103.482,00  55.216,00 <b>48.266,00</b>
440035	CNC-Schleifmaschine	30.07.2003	AHK 127.361,00 Linear 55.217,00 <b>15/00 / 6,67</b> <b>BW 72.144,00</b>	8.495,00		<b>8.495,00</b>	127.361,00  63.712,00 <b>63.649,00</b>
Übertrag			Ansch-/Herst-K 460.368,72 Abschreibung 268.013,72 <b>Buchwerte 192.355,00</b>	24.847,00		<b>24.847,00</b>	460.368,72 292.860,72 <b>167.508,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	460.368,72				460.368,72
		Abschreibung	268.013,72	24.847,00			292.860,72
		<b>Buchwerte</b>	<b>192.355,00</b>			<b>24.847,00</b>	<b>167.508,00</b>
440036	Gabelstapler	20.11.2003	AHK				
			8.257,00	8.257,00-			0,00
		Linear	Abschr.				
			6.708,00	1.032,00			0,00
				7.740,00-			
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>1.549,00</b>	<b>517,00-</b>		<b>1.032,00</b>	<b>0,00</b>
440037	Kantenanleimmaschine	13.01.2004	AHK				
			4.266,00				4.266,00
		Linear	Abschr.				
			1.969,00	328,00			2.297,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW</b>				
			<b>2.297,00</b>			<b>328,00</b>	<b>1.969,00</b>
440038	Kantenpresse	03.02.2004	AHK				
			1.580,00				1.580,00
		Linear	Abschr.				
			669,00	113,00			782,00
		<b>14/00 / 7,14</b>	<b>BW</b>				
			<b>911,00</b>			<b>113,00</b>	<b>798,00</b>
440039	Kappsäge	17.05.2004	AHK				
			1.695,00	1.695,00-			0,00
		Linear	Abschr.				
			1.202,00	212,00			0,00
				1.414,00-			
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>493,00</b>	<b>281,00-</b>		<b>212,00</b>	<b>0,00</b>
440040	Kettensäge	14.12.2004	AHK				
			346,00				346,00
		Linear	Abschr.				
			220,00	43,00			263,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>126,00</b>			<b>43,00</b>	<b>83,00</b>
440041	Pendelhubsäge	13.01.2005	AHK				
			2.960,00				2.960,00
		Linear	Abschr.				
			1.850,00	370,00			2.220,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW</b>				
			<b>1.110,00</b>			<b>370,00</b>	<b>740,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	479.472,72	9.952,00-			469.520,72
		Abschreibung	280.631,72	26.945,00			298.422,72
				9.154,00-			
		<b>Buchwerte</b>	<b>198.841,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>26.945,00</b>	<b>171.098,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>440</b>	<b>Maschinen</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 479.472,72	9.952,00-			469.520,72
			Abschreibung 280.631,72	26.945,00			298.422,72
			<b>Buchwerte 198.841,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>26.945,00</b>	<b>171.098,00</b>
440042	Furnierhobel	09.02.2005	AHK 1.350,00				1.350,00
			Linear 738,00	150,00			888,00
		<b>09/00 / 11,11</b>	<b>BW 612,00</b>			<b>150,00</b>	<b>462,00</b>
440043	CNC-Drehmaschine	02.12.2005	AHK 99.900,00				99.900,00
			Linear 40.793,00	9.990,00			50.783,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 59.107,00</b>			<b>9.990,00</b>	<b>49.117,00</b>
440044	Tischfräsmaschine KITY 629	22.11.2007	AHK 1.759,87				1.759,87
			Linear 477,87	220,00			697,87
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 1.282,00</b>			<b>220,00</b>	<b>1.062,00</b>
440045	Weining - Holzfensterfertigungsanlage	08.07.2008	AHK 58.823,53				58.823,53
			Linear 12.609,53	8.406,00			21.015,53
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW 46.214,00</b>			<b>8.406,00</b>	<b>37.808,00</b>
Summe	Maschinen		Ansch-/Herst-K 641.306,12	9.952,00-			631.354,12
			Abschreibung 335.250,12	45.711,00			371.807,12
			<b>Buchwerte 306.056,00</b>	<b>798,00-</b>		<b>45.711,00</b>	<b>259.547,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>500</b>	<b>Betriebsausstattung</b>						
500001	Einrichtung Hochregallager	01.01.1991	AHK 17.895,22				17.895,22
		Linear	Abschr. 17.894,22				17.894,22
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
500002	Trockenkammer	01.01.1992	AHK 19.429,09				19.429,09
		Linear	Abschr. 19.428,09				19.428,09
		<b>12/00 / 8,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
500003	1 Hochregal	25.10.2001	AHK 24.387,00				24.387,00
		Linear	Abschr. 21.989,00	1.598,00			23.587,00
		<b>04/06 / 22,22</b>	<b>BW 2.398,00</b>			<b>1.598,00</b>	<b>800,00</b>
500004	Hochregal	26.01.2004	AHK 9.448,00				9.448,00
		Linear	Abschr. 3.780,00	630,00			4.410,00
		<b>15/00 / 6,67</b>	<b>BW 5.668,00</b>			<b>630,00</b>	<b>5.038,00</b>
500005	Tresor	18.02.2004	AHK 3.267,00				3.267,00
		Linear	Abschr. 841,00	142,00			983,00
		<b>23/00 / 4,35</b>	<b>BW 2.426,00</b>			<b>142,00</b>	<b>2.284,00</b>
Summe	Betriebsausstattung		Ansch-/Herst-K 74.426,31 Abschreibung 63.932,31 <b>Buchwerte 10.494,00</b>	2.370,00		<b>2.370,00</b>	74.426,31 66.302,31 <b>8.124,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%	Euro				
<b>520</b>	<b>PKW</b>						
520005	MB V 220 CDI	07.10.2002	AHK 29.140,00				29.140,00
		Linear	Abschr. 29.139,00				29.139,00
		<b>01/06 / 66,67</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
520007	MB Vito 109 CDI Kombi	29.04.2005	AHK 28.679,00				28.679,00
		Linear	Abschr. 22.710,00	4.781,00			27.491,00
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 5.969,00</b>			<b>4.781,00</b>	<b>1.188,00</b>
520008	BMW 520d	03.04.2007	AHK 38.235,29				38.235,29
		Linear	Abschr. 17.528,29	6.374,00			23.902,29
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 20.707,00</b>			<b>6.374,00</b>	<b>14.333,00</b>
Summe	PKW		Ansch-/Herst-K96.054,29				96.054,29
			Abschreibung 69.377,29	11.155,00			80.532,29
			<b>Buchwerte 26.677,00</b>			<b>11.155,00</b>	<b>15.522,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>540</b>	<b>LKW</b>						
540003	Pritschenwagen	16.01.2002	AHK 15.000,00	15.000,00-			0,00
		Linear	Abschr. 14.999,00	14.999,00-			0,00
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 1,00</b>	<b>1,00-</b>			<b>0,00</b>
540004	MB 416 CDI Hochdach	25.04.2002	AHK 37.530,00				37.530,00
		Linear	Abschr. 30.024,00	3.753,00			33.777,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 7.506,00</b>			<b>3.753,00</b>	<b>3.753,00</b>
540005	MB Atego 818	16.07.2002	AHK 61.820,00				61.820,00
		Linear	Abschr. 51.517,00	6.868,00			58.385,00
		<b>09/00 / 11,11</b>	<b>BW 10.303,00</b>			<b>6.868,00</b>	<b>3.435,00</b>
540006	Pritschenwagen IVECO	01.03.2010	AHK	20.932,77			20.932,77
		Linear	Abschr.	2.908,77			2.908,77
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>20.932,77</b>		<b>2.908,77</b>	<b>18.024,00</b>
Summe	LKW	Ansch-/Herst-K	114.350,00	20.932,77			120.282,77
		Abschreibung	96.540,00	15.000,00-			95.070,77
		<b>Buchwerte</b>	<b>17.810,00</b>	<b>20.932,77</b>		<b>13.529,77</b>	<b>25.212,00</b>
				<b>1,00-</b>			

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>620</b>	<b>Werkzeuge</b>						
620008	Hochgeschwindigkeitsspindeln für Fräse	03.09.1997	AHK 3.579,04	3.579,04-			0,00
		Linear	Abschr. 3.578,04	3.578,04-			0,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>	<b>1,00-</b>			<b>0,00</b>
620010	Fräsanschlag	07.10.1998	AHK 1.789,52				1.789,52
		Linear	Abschr. 1.788,52				1.788,52
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620011	Hydraulik - Fahreinrichtung	27.05.1999	AHK 4.478,92				4.478,92
		Linear	Abschr. 4.477,92				4.477,92
		<b>02/00 / 50,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620012	Kantenschleifmaschinen	29.02.2000	AHK 19.940,38				19.940,38
		Linear	Abschr. 19.939,38				19.939,38
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620013	Bandschleifmaschinen	29.02.2000	AHK 15.338,76				15.338,76
		Linear	Abschr. 15.337,76				15.337,76
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620015	Trennschleifer	06.02.2002	AHK 580,00				580,00
		Linear	Abschr. 464,00	58,00			522,00
		<b>10/00 / 10,00</b>	<b>BW 116,00</b>			<b>58,00</b>	<b>58,00</b>
620017	Bohr und Stemmmaschine	30.06.2003	AHK 8.338,76				8.338,76
		Linear	Abschr. 3.892,76	556,00			4.448,76
		<b>15/00 / 6,67</b>	<b>BW 4.446,00</b>			<b>556,00</b>	<b>3.890,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	54.045,38	3.579,04-			50.466,34
		Abschreibung	49.478,38	614,00			46.514,34
		<b>Buchwerte</b>	<b>4.567,00</b>	<b>3.578,04-</b>		<b>614,00</b>	<b>3.952,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>620</b>	<b>Werkzeuge</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 54.045,38 Abschreibung 49.478,38	3.579,04- 614,00 3.578,04-			50.466,34 46.514,34
			<b>Buchwerte 4.567,00</b>	<b>1,00-</b>		<b>614,00</b>	<b>3.952,00</b>
620018	Motorsäge	11.07.2003	AHK 738,00	738,00-			0,00
		Linear	Abschr. 599,00	62,00 661,00-			0,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 139,00</b>	<b>77,00-</b>		<b>62,00</b>	<b>0,00</b>
620019	Dampfhochdruckreiniger	30.12.2003	AHK 578,00				578,00
		Linear	Abschr. 469,00	72,00			541,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 109,00</b>			<b>72,00</b>	<b>37,00</b>
620020	Werkzeugsatz	29.06.2004	AHK 2.500,00				2.500,00
		Linear	Abschr. 2.499,00				2.499,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620021	Werkzeugsatz	07.09.2004	AHK 2.300,00				2.300,00
		Linear	Abschr. 2.299,00				2.299,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620022	Werkzeugsatz	02.11.2004	AHK 1.800,00				1.800,00
		Linear	Abschr. 1.799,00				1.799,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
620023	Festool Akku-Bohrschrauber C12 CE-MH45-Set	14.08.2006	AHK 456,00				456,00
		Linear	Abschr. 223,00	65,00			288,00
		<b>07/00 / 14,29</b>	<b>BW 233,00</b>			<b>65,00</b>	<b>168,00</b>
620024	Festool Bandschleifer BS 104 E- Set	04.09.2006	AHK 630,00				630,00
		Linear	Abschr. 263,00	79,00			342,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 367,00</b>			<b>79,00</b>	<b>288,00</b>
Übertrag			Ansch-/Herst-K 63.047,38 Abschreibung 57.629,38	4.317,04- 892,00 4.239,04-			58.730,34 54.282,34
			<b>Buchwerte 5.418,00</b>	<b>78,00-</b>		<b>892,00</b>	<b>4.448,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum 01.01.2010	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>620</b>	<b>Werkzeuge</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 63.047,38 Abschreibung 57.629,38	4.317,04- 892,00 4.239,04-			58.730,34 54.282,34
			<b>Buchwerte 5.418,00</b>	<b>78,00-</b>		<b>892,00</b>	<b>4.448,00</b>
620025	Oberflächenfräse	18.12.2006	AHK 1.162,70				1.162,70
			Linear 449,70	145,00			594,70
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 713,00</b>			<b>145,00</b>	<b>568,00</b>
620026	Festool Tauchsäge TS55 EBQ-PLUS-FS	11.09.2007	AHK 431,00				431,00
			Linear 126,00	54,00			180,00
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 305,00</b>			<b>54,00</b>	<b>251,00</b>
620027	Werkzeugwagen 212 teilig	06.08.2009	AHK 2.352,94				2.352,94
			Linear 196,94	471,00			667,94
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 2.156,00</b>			<b>471,00</b>	<b>1.685,00</b>
620028	Farbspritzgerät	22.03.2010	AHK 2.352,94	2.352,94			2.352,94
			Linear 327,94	327,94			327,94
		<b>06/00 / 16,67</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>2.352,94</b>		<b>327,94</b>	<b>2.025,00</b>
620033	Motorsäge	02.06.2010	AHK 1.024,30	1.024,30			1.024,30
			Linear 75,30	75,30			75,30
		<b>08/00 / 12,50</b>	<b>BW 0,00</b>	<b>1.024,30</b>		<b>75,30</b>	<b>949,00</b>
Summe	Werkzeuge		Ansch-/Herst-K 66.994,02 Abschreibung 58.402,02	3.377,24 4.317,04- 1.965,24 4.239,04-			66.054,22 56.128,22
			<b>Buchwerte 8.592,00</b>	<b>3.377,24 78,00-</b>		<b>1.965,24</b>	<b>9.926,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>						
650014	Schreibtisch höhenverstell	05.02.2002	AHK 3.140,00				3.140,00
		Linear	Abschr. 1.934,00	241,00			2.175,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 1.206,00</b>			<b>241,00</b>	<b>965,00</b>
650015	Bürostuhl	05.02.2002	AHK 870,00				870,00
		Linear	Abschr. 536,00	67,00			603,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 334,00</b>			<b>67,00</b>	<b>267,00</b>
650017	Faxgerät	15.10.2002	AHK 980,00				980,00
		Linear	Abschr. 979,00				979,00
		<b>03/00 / 33,33</b>	<b>BW 1,00</b>				<b>1,00</b>
650018	Aktenschrank	26.11.2002	AHK 870,00				870,00
		Linear	Abschr. 502,00	67,00			569,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 368,00</b>			<b>67,00</b>	<b>301,00</b>
650019	Schreibtische	11.12.2002	AHK 14.880,00				14.880,00
		Linear	Abschr. 8.587,00	1.144,00			9.731,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 6.293,00</b>			<b>1.144,00</b>	<b>5.149,00</b>
650020	Sideboard	06.03.2003	AHK 3.289,00				3.289,00
		Linear	Abschr. 1.771,00	253,00			2.024,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 1.518,00</b>			<b>253,00</b>	<b>1.265,00</b>
650021	Sideboard	06.03.2003	AHK 3.289,00				3.289,00
		Linear	Abschr. 1.771,00	253,00			2.024,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 1.518,00</b>			<b>253,00</b>	<b>1.265,00</b>
650022	Sideboard	06.03.2003	AHK 3.289,00				3.289,00
		Linear	Abschr. 1.771,00	253,00			2.024,00
		<b>13/00 / 7,69</b>	<b>BW 1.518,00</b>			<b>253,00</b>	<b>1.265,00</b>
Übertrag			Ansch-/Herst-K 30.607,00				30.607,00
			Abschreibung 17.851,00	2.278,00			20.129,00
			<b>Buchwerte 12.756,00</b>			<b>2.278,00</b>	<b>10.478,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 30.607,00 Abschreibung 17.851,00 <b>Buchwerte 12.756,00</b>	2.278,00		<b>2.278,00</b>	30.607,00 20.129,00 <b>10.478,00</b>
650023	Klimaanlage	27.02.2004	AHK 10.642,00 Linear 4.498,00 <b>14/00 / 7,14 BW 6.144,00</b>	760,00		<b>760,00</b>	10.642,00 5.258,00 <b>5.384,00</b>
650026	Kopierer	17.01.2006	AHK 568,09 Linear 324,09 <b>07/00 / 14,29 BW 244,00</b>	81,00		<b>81,00</b>	568,09 405,09 <b>163,00</b>
650027	Getränkeautomat	24.02.2006	AHK 1.499,00 Linear 839,00 <b>07/00 / 14,29 BW 660,00</b>	214,00		<b>214,00</b>	1.499,00 1.053,00 <b>446,00</b>
650028	TFT- Flachbildschirm LCD2170 NX BK	18.04.2006	AHK 525,00 Linear 524,00 <b>03/00 / 33,33 BW 1,00</b>				525,00 524,00 <b>1,00</b>
650029	Laserdrucker HP Laser Jet 5200	10.07.2006	AHK 1.507,76 Linear 1.506,76 <b>03/00 / 33,33 BW 1,00</b>				1.507,76 1.506,76 <b>1,00</b>
650031	Auerswald ISDN-Telefonkarte Compact 2206	11.01.2007	AHK 474,53 Linear 285,53 <b>05/00 / 20,00 BW 189,00</b>	95,00		<b>95,00</b>	474,53 380,53 <b>94,00</b>
650032	Auerswald Systemtelefon Comfort 1000	11.01.2007	AHK 451,22 Linear 270,22 <b>05/00 / 20,00 BW 181,00</b>	90,00		<b>90,00</b>	451,22 360,22 <b>91,00</b>
Übertrag			Ansch-/Herst-K 46.274,60 Abschreibung 26.098,60 <b>Buchwerte 20.176,00</b>	3.518,00		<b>3.518,00</b>	46.274,60 29.616,60 <b>16.658,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>650</b>	<b>Büroeinrichtung</b>						
Übertrag			Ansch-/Herst-K 46.274,60 Abschreibung 26.098,60 <b>Buchwerte 20.176,00</b>	3.518,00		<b>3.518,00</b>	46.274,60 29.616,60 <b>16.658,00</b>
650033	Auerswald Systemtelefon Com- fort 1000	11.01.2007	AHK 451,22 Abschr. 270,22 <b>BW 181,00</b>	90,00		<b>90,00</b>	451,22 360,22 <b>91,00</b>
650034	Telefon Siemens Gigaset SX 150 schnurlos	27.02.2007	AHK 517,61 Abschr. 303,61 <b>BW 214,00</b>	104,00		<b>104,00</b>	517,61 407,61 <b>110,00</b>
650035	Büroaktenvernichter IDEAL 2603 C/C	04.06.2007	AHK 579,83 Abschr. 188,83 <b>BW 391,00</b>	72,00		<b>72,00</b>	579,83 260,83 <b>319,00</b>
650036	DELL Dimension E520 Corporate Class+ 22 Zoll Flachbildschirm	28.02.2008	AHK 1.423,56 Abschr. 909,56 <b>BW 514,00</b>	474,00		<b>474,00</b>	1.423,56 1.383,56 <b>40,00</b>
650037	HP Compaq dc7900 Small Form Factor PC	15.06.2009	AHK 1.566,18 Abschr. 305,18 <b>BW 1.261,00</b>	522,00		<b>522,00</b>	1.566,18 827,18 <b>739,00</b>
Summe	Büroeinrichtung		Ansch-/Herst-K 50.813,00 Abschreibung 28.076,00 <b>Buchwerte 22.737,00</b>	4.780,00		<b>4.780,00</b>	50.813,00 32.856,00 <b>17.957,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010
		R-ND R-%	Euro				Euro
<b>670</b>	<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>						
670001	GWG Erinnerungswert	01.01.1991	AHK 0,51				0,51
		Keine AfA	Abschr. <b>BW</b> 0,51				0,00 <b>0,51</b>
670013	GWG 2004	09.03.2004	AHK 1.831,66				1.831,66
		GWG/voll	Abschr. 1.831,66				1.831,66
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
670014	GWG 2005	01.03.2005	AHK 1.439,37				1.439,37
		GWG/voll	Abschr. 1.439,37				1.439,37
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
670015	GWG 2006	25.03.2006	AHK 554,13				554,13
		GWG/voll	Abschr. 554,13				554,13
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
670016	GWG 2007	30.07.2007	AHK 624,41				624,41
		GWG/voll	Abschr. 624,41				624,41
		<b>01/00 / 100,00</b>	<b>BW</b> 0,00				<b>0,00</b>
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	4.450,08				4.450,08
		Abschreibung	4.449,57				4.449,57
		<b>Buchwerte</b>	<b>0,51</b>				<b>0,51</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum der 01.01.2010 Euro	Abgang- Euro	Euro	Zuschreibung- Euro	31.12.2010 Euro
		R-ND R-%					
<b>675</b>	<b>Wirtschaftsgüter Sammelposten</b>						
675001	Hubwagen	19.05.2008	AHK 158,74				158,74
		GWG-Pool	Abschr. 64,74	32,00			96,74
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 94,00</b>			<b>32,00</b>	<b>62,00</b>
675002	Pro Start Drehstuhl 3D52	06.10.2008	AHK 165,55				165,55
		GWG-Pool	Abschr. 68,55	34,00			102,55
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 97,00</b>			<b>34,00</b>	<b>63,00</b>
675003	Laptop Fujitsu Amilo Xs1526	05.03.2009	AHK 891,57				891,57
		GWG-Pool	Abschr. 179,57	179,00			358,57
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 712,00</b>			<b>179,00</b>	<b>533,00</b>
675004	Anhänger Böckmann HB2313/10	17.12.2008	AHK 915,97				915,97
		GWG-Pool	Abschr. 368,97	184,00			552,97
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 547,00</b>			<b>184,00</b>	<b>363,00</b>
675005	Schrankküche	19.12.2008	AHK 754,62				754,62
		GWG-Pool	Abschr. 302,62	151,00			453,62
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 452,00</b>			<b>151,00</b>	<b>301,00</b>
675006	Bürodrehstuhl	24.04.2009	AHK 399,00				399,00
		GWG-Pool	Abschr. 80,00	80,00			160,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 319,00</b>			<b>80,00</b>	<b>239,00</b>
675007	Bürodrehstuhl	24.04.2009	AHK 399,00				399,00
		GWG-Pool	Abschr. 80,00	80,00			160,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW 319,00</b>			<b>80,00</b>	<b>239,00</b>
Übertrag		Ansch-/Herst-K	3.684,45				3.684,45
		Abschreibung	1.144,45	740,00			1.884,45
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.540,00</b>			<b>740,00</b>	<b>1.800,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>675</b>	<b>Wirtschaftsgüter Sammelposten</b>						
Übertrag		Ansch-/Herst-K	3.684,45				3.684,45
		Abschreibung	1.144,45	740,00			1.884,45
		<b>Buchwerte</b>	<b>2.540,00</b>			<b>740,00</b>	<b>1.800,00</b>
675008	Druckluftschrauber 2484	21.12.2009	AHK				699,00
			699,00				
			Abschr.				
			140,00	140,00			280,00
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW</b>				
			<b>559,00</b>			<b>140,00</b>	<b>419,00</b>
675009	Mikrowelle	07.12.2010	AHK	402,52			402,52
			402,52				
			Abschr.	81,52			81,52
			81,52				
		<b>05/00 / 20,00</b>	<b>BW</b>				
			<b>0,00</b>	<b>402,52</b>		<b>81,52</b>	<b>321,00</b>
Summe	Wirtschaftsgüter Sammelposten	Ansch-/Herst-K	4.383,45	402,52			4.785,97
		Abschreibung	1.284,45	961,52			2.245,97
		<b>Buchwerte</b>	<b>3.099,00</b>	<b>402,52</b>		<b>961,52</b>	<b>2.540,00</b>

Konto	Bezeichnung	Datum	Entw.	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Stand zum
Inventar	Inventarbezeichnung	AfA-Art	Stand zum	Abgang-		Zuschreibung-	31.12.2010
		R-ND R-%	01.01.2010	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>900</b>	<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>						
900003	Siemens Aktien	19.06.2001	AHK				20.000,00
			20.000,00				
			Finanzanl.				0,00
			Abschr.				
			<b>BW</b>				
			<b>20.000,00</b>				<b>20.000,00</b>
900004	Rentenfond (WKN12346)	21.10.2010	AHK	10.000,00			10.000,00
			10.000,00				
			Finanzanl.				0,00
			Abschr.				
			<b>BW</b>				
			<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>10.000,00</b>
Summe	Wertpapiere des Anlagevermögens	Ansch-/Herst-K	20.000,00	10.000,00			30.000,00
		Abschreibung					0,00
		<b>Buchwerte</b>	<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>			<b>30.000,00</b>

## 9. Abschluss- und Prüfungsbescheinigung

### 9.1 Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Die Bescheinigung zu dem von uns erstellten Jahresabschluss enthält keine Ergänzungen.

Wesentliche Einwendungen gegen einzelne vom Auftraggeber vertretende Wertansätze bzw. gegen die Buchführung waren von uns nicht zu erheben.

### 9.2 Wiedergabe der Bescheinigung

Nach dem Ergebnis unserer Erstellung haben wir den beigefügten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2010 der Testholz GmbH die folgende Bescheinigung erteilt, die von uns an dieser Stelle wiedergeben wird:

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, der Testholz GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Wolfach, den 31.03.2011

---

Dipl.Bw.(BA) Marc Zehntner, StB

## 10. Anhang

### Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Testholz GmbH wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs aufgestellt.

Bei der erstmaligen Aufstellung des Jahresabschlusses nach dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) wurden die Vorjahresvergleichszahlen auf Grund des Wahlrechts des Art. 67 Abs. 8 Satz 2 EGHGB nicht angepasst.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

### Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert
- unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen zum Barwert
- sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde gem. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags bewertet. Die Pensionsrückstellungen betragen Euro 113.483,45.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

### **Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

### **Betrag der Verbindlichkeiten mit Sicherungsrechte**

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 68.744,28.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden:  
- Sicherungsübereignung Anlagevermögen

### **Feststellung des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss wurde am 15.04.2011 festgestellt.

### **Sonstige Pflichtangaben**

#### **Namen der Geschäftsführer**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Erster Geschäftsführer: Max Mustermann      ausgeübter Beruf: Kaufmann

#### **Unterschrift der Geschäftsleitung**

---

Nürnberg , 31.04.2011      Max Mustermann