



Geschäftsbericht 2012/2013

Comsol Unternehmenslösungen AG

Version: 2013
Stand: 28.10.2013
Autor: Urs Weidmann

Comsol
Unternehmenslösungen AG
Hauptstraße 221
65760 Eschborn

Microsoft Partner

Gold Enterprise Resource Planning
Silver Collaboration and Content
Silver Application Development

Telefon +49-6173-9375-0
Telefax +49-6173-9375-122
E-Mail info@comsol.ag
Internet www.comsol.ag

1. Bilanz per 30.06.2013

| B I L A N Z | 30.06.2013 | 30.06.2012 | Differenz | Diff. % |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Aktiva | | | | |
| A. Anlagevermögen | 275.008,68 | 253.563,95 | 21.445 | 8,5 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 7.291,63 | 9.726,45 | -2.434,82 | -25,0 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Büroausstattung | 53.283,99 | 56.242,76 | -2.958,77 | -5,3 |
| 2. Kraftfahrzeuge | 163.775,78 | 137.201,14 | 26.574,64 | 19,4 |
| III. Finanzanlagen | | | | |
| Beteiligungen, Mietkaution | 50.657,28 | 50.393,60 | 263,68 | 0,5 |
| B. Umlaufvermögen | 2.608.018,99 | 2.417.791,15 | 190.228 | 7,9 |
| I. Vorräte, Angefangene Arbeit | 44.100,00 | 45.500,00 | -1.400,00 | -3,1 |
| II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lief. und Leist. | 705.367,40 | 535.952,21 | 169.415,19 | 31,6 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 30.433,87 | 33.768,28 | -3.334,41 | -9,9 |
| III. Wertpapiere | 442.866,90 | 332.470,77 | 110.396,13 | 33,2 |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Bank, Post | 1.385.250,82 | 1.470.099,89 | -84.849,07 | -5,8 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 19.580,47 | 19.466,77 | 113,70 | 0,6 |
| Total Aktiva | 2.902.608,14 | 2.690.821,87 | 211.786,27 | 7,87 |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | 1.997.074,00 | 1.721.560,00 | 275.514,00 | 16,0 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 225.400,00 | 225.400,00 | 0,00 | 0,0 |
| - Eigene Aktien | -4.300,00 | -5.200,00 | 900,00 | -17,3 |
| II. Kapitalrücklage | 316.325,00 | 310.160,00 | 6.165,00 | 2,0 |
| III. Gewinnrücklage | 1.028.200,00 | 778.200,00 | 250.000,00 | 32,1 |
| IV. Gewinnvortrag | 72.349,00 | 51.200,00 | 21.149,00 | 41,3 |
| V. Jahresüberschuss | 359.100,00 | 361.800,00 | -2.700,00 | -0,7 |
| B. Rückstellungen | 556.381,63 | 605.575,42 | -49.194 | -8,1 |
| 1. Sonstige Rückstellungen | 515.238,00 | 555.605,40 | -40.367,40 | -7,3 |
| 2. Rückstellungen KöSt, Soli, GewSt. | 241.245,77 | 123.785,07 | 117.460,70 | 94,9 |
| - Vorauszahlungen | -211.246,74 | -83.571,87 | -127.674,87 | 152,8 |
| 3. Lebensarbeitszeitkonten | 638.135,06 | 505.898,57 | 132.236,49 | 26,1 |
| - Fonds Lebensarbeitszeitkonten | -626.990,46 | -496.141,75 | -130.848,71 | 26,4 |
| C. Verbindlichkeiten | 244.046,51 | 208.941,45 | 35.105 | 16,8 |
| 1. gegenüber Darlehensgeber | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| 3. aus Erhalt. Anzahl./Serviceverträge | 109.531,45 | 44.233,07 | 65.298,38 | 147,6 |
| 4. aus Lieferungen und Leistungen | 10.624,31 | 37.792,81 | -27.168,50 | -71,9 |
| 5. Steuern | 168.056,87 | 162.286,51 | 5.770,36 | 3,6 |
| - Vorauszahlung 1/11 | -58.766,00 | -53.868,00 | -4.898,00 | 9,1 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 14.599,88 | 18.497,06 | -3.897,18 | -21,1 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 105.106,00 | 154.745,00 | -49.639,00 | -32,1 |
| Total Passiva | 2.902.608,14 | 2.690.821,87 | 211.786,27 | 7,87 |

2. Gewinn- und Verlustrechnung 01.07.12-30.06.13

| Gewinn- und Verlustrechnung | 2012/2013 | 2011/2012 | Differenz | Diff. % |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.456.275,89 | 4.354.958,19 | 101.317,70 | 2,3 |
| 2. Umsatz aus angefangenen Arbeiten | -1.400,00 | 24.368,97 | -25.768,97 | -105,7 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 675,71 | 48,46 | 627,25 | 1294,4 |
| Total Umsatz | 4.455.551,60 | 4.379.375,62 | 76.175,98 | 1,7 |
| 4. Materialaufwand/Fremdleistungen | -1.249.542,19 | -1.199.126,62 | -50.415,57 | 4,2 |
| 5. a) Minderung/Erhöh. Lager/Vorführware | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| b) Wertberichtigungen Umlaufvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Bruttoerlös | 3.206.009,41 | 3.180.249,00 | 25.760,41 | 0,8 |
| 6. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -1.871.716,08 | -1.834.959,99 | -36.756,09 | 2,0 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen davon für Altersversorgung | -371.034,41 -144.223,96 | -399.141,52 -188.298,02 | 28.107,11 44.074,06 | -7,0 -23,4 |
| c) Sonstige Personalkosten | -61.500,27 | -37.438,20 | -24.062,07 | 64,3 |
| Summe Personalaufwand | -2.304.250,76 | -2.271.539,71 | -32.711,05 | 1,4 |
| 7. Abschreibungen | | | | |
| a) auf Gegenstände des AV | -42.544,94 | -35.232,46 | -7.312,48 | 20,8 |
| b) auf Kraftfahrzeugen | -43.985,30 | -33.102,17 | -10.883,13 | 32,9 |
| c) auf immateriellem Vermögen | -4.324,82 | -2.990,69 | -1.334,13 | 44,6 |
| Summe Abschreibungen | -90.855,06 | -71.325,32 | -19.529,74 | 27,4 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | |
| a) Raumkosten | -170.164,55 | -114.031,54 | -56.133,01 | 49,2 |
| b) Werbung | -45.730,74 | -59.491,02 | 13.760,28 | -23,1 |
| c) Kfz-Kosten | -55.437,41 | -51.969,52 | -3.467,89 | 6,7 |
| d) Verwaltung und sonstiges | -134.612,53 | -140.812,07 | 6.199,54 | -4,4 |
| Summe Sonstige Betriebsaufwendungen | -405.945,23 | -366.304,15 | -39.641,08 | 10,8 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 404.958,36 | 471.079,82 | -66.121,46 | -14,0 |
| 11. Außerordentliche Erträge | 72.762,06 | 33.253,59 | 39.508,47 | 118,8 |
| 12. Außerordentliche Aufwendungen | -1.159,72 | -16.616,01 | 15.456,29 | -93,0 |
| 13. a) Gewerbesteuer | -48.325,00 | -49.361,60 | 1.036,60 | -2,1 |
| b) Körperschaftsteuer | -65.531,00 | -72.564,00 | 7.033,00 | -9,7 |
| c) Solidaritätszuschlag | -3.604,70 | -3.991,80 | 387,10 | -9,7 |
| 14. Außerordentliches Ergebnis | -45.858,36 | -109.279,82 | 63.421,46 | -58,0 |
| Jahresüberschuss | 359.100,00 | 361.800,00 | -2.700,00 | -0,75 |

Inhalt

| | |
|-------------------------------------------------------|----|
| 1. Bilanz per 30.06.2013..... | 2 |
| 2. Gewinn- und Verlustrechnung 01.07.12-30.06.13..... | 3 |
| 3. Erläuterungen zu den Positionen..... | 5 |
| 3.1. Aktiva..... | 5 |
| 3.2. Passiva..... | 6 |
| 3.3. Gewinn- und Verlustrechnung..... | 8 |
| 4. Für steuerliche Zwecke relevante Angaben..... | 11 |
| 5. Kennzahlen und Entwicklungen..... | 12 |
| 6. Sonstige Angaben..... | 14 |
| 7. Lagebericht vom Vorstand..... | 15 |
| 7.1. Geschäftsentwicklung..... | 15 |
| 7.2. Marktsituation..... | 15 |
| 7.3. Unsere Situation..... | 15 |
| 7.4. Ausblick..... | 15 |
| 8. Bericht vom Aufsichtsrat..... | 16 |

3. Erläuterungen zu den Positionen

Die Bewertung der Aktiven und Passiven erfolgen nach den Vorschriften vom HGB und dem Prinzip vom „Vorsichtigen Kaufmann“. Die Regelungen nach dem BilMoG (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz) sind berücksichtigt. Das Aktivierungswahlrecht für selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände wird nicht in Anspruch genommen.

3.1. Aktiva

Das **Anlagevermögen** erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 21 TEUR bei Re- und Neuinvestitionen von 112 TEUR.

Immaterielle Wirtschaftsgüter werden innerhalb von 36 Monaten, Laptops und Computer innerhalb von 36 bis 48 Monaten abgeschrieben. Bei den Kraftfahrzeugen handelt es sich um Mitarbeiterfahrzeuge. Die Abschreibung berücksichtigt den mutmaßlichen Wiederverkaufswert abhängig von der Laufleistung beim Fahrzeugtausch in 36 bis 48 Monaten.

| Anlagenspiegel | Hist. AHK | Buchwert | Zugang | Abgang | AfA | AfA Kum. | Buchwert |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 30.06.2012 | | | | | 30.06.2013 |
| Software | 16.660,00 | 9.726,45 | 1.890,00 | 0,00 | -4.324,82 | -5.728,37 | 7.291,63 |
| Büroeinrichtungen | 17.827,90 | 15.850,61 | 477,00 | 0,00 | -3.263,93 | -3.573,98 | 13.063,68 |
| Büromaschinen | 108.832,35 | 40.392,15 | 34.174,62 | -182,97 | -34.163,49 | -58.723,35 | 40.220,31 |
| GWG | 8.464,45 | 0,00 | 5.108,01 | 0,00 | -5.108,01 | -6.672,76 | 0,00 |
| GWG Sammelposten | 10.157,82 | 0,00 | | | | -10.157,82 | 0,00 |
| Kraftfahrzeuge | 176.676,06 | 137.201,14 | 70.569,45 | 0,00 | -43.994,81 | -83.469,73 | 163.775,78 |
| Total Sachanlagen | 338.618,58 | 203.170,35 | 112.219,08 | -182,97 | -90.855,06 | -168.326,01 | 224.351,40 |

Die **Finanzanlagen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um die Zinsen der Mietkaution (25 TEUR) erhöht. Die Position beinhaltet zudem die 100 % Beteiligung an der Comsol Technologie GmbH (25 TEUR) sowie einen Genussschein der Volksbank Frankfurt (0,5 TEUR).

Das **Umlaufvermögen** erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 190 TEUR.

Der Wert der **Angefangenen Arbeit** beträgt zum Stichtag wertberichtigt 44 TEUR.

Die Forderungen aus **Lieferungen und Leistungen** stiegen um 169 TEUR auf 705 TEUR. Mögliche Forderungsausfälle sind mit 8 TEUR Wertberichtigung in der Forderung bereits berücksichtigt.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten an Mitarbeiter gewährte Darlehen (29 TEUR) und sonstige Forderungen in Höhe von 1 TEUR. Der Betrag vermindert sich gegenüber dem Vorjahr um 3 TEUR.

Der Bilanzwert des **Wertpapierdepots** hat sich unter Berücksichtigung von An- und Verkäufen sowie Wertberichtigungen um 110 auf 443 TEUR erhöht. Die Bewertung erfolgt nach den Anschaffungskosten und berücksichtigt wie im Vorjahr eine Wertberichtigung in Höhe von 9 TEUR. Am 18.10.13 liegt der Börsenwert bei 549 TEUR.

Der **Kassen- und Bankbestand** reduziert sich um 85 TEUR auf 1.385 TEUR

Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** (20 TEUR) bestehen aus im Voraus bezahlte Versicherungsbeiträge.

3.2. Passiva

Die Entwicklung vom **Eigenkapital** ergibt sich aus der folgenden Zusammenstellung.

Im Berichtsjahr wurden aus den Eigenen Aktien 900 zum Preis von 7,85 EUR ausgegeben. Daraus resultiert eine gegenüber dem Vorjahr um 6.165 EUR erhöhte Kapitalrücklage.

Das Total vom Eigenkapital dividiert durch die Anzahl der sich im Umlauf befindlichen Aktien ergibt den Buchwert je Aktie. Dieser erhöht sich um 1,21 EUR von 7,82 EUR (Vorjahr) auf 9,03 EUR zum Stichtag. Die im Dezember 2012 bezahlte Dividende je ausgegebene Aktie betrug 0,41 EUR.

| Entwicklung des Eigenkapitals | per 30.6.12 | Gewinn-Verwend. | Aufgeld aus Abgabe Eigene Aktien | Veränderung Eigene Aktien | Jahres Überschuss 2013 | per 30.6.13 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|
| I. Gezeichnetes Kapital | 225.400 | | | | | 225.400 |
| - Bestand Eigene Aktien | -5.200 | | | 900 | | -4.300 |
| Aktien im Umlauf | 220.200 | | | 900 | | 221.100 |
| II. Kapitalrücklage | 310.160 | | 6.165 | | | 316.325 |
| III. Gewinnrücklage | 778.200 | 250.000 | | | | 1.028.200 |
| - davon Gesetzliche Rücklage | 25.000 | | | | | 25.000 |
| - davon Andere Gewinnrücklage | 753.200 | 250.000 | | | | 1.003.200 |
| IV. Gewinnvortrag | 51.200 | 72.349 | | | | 72.349 |
| V. Jahresüberschuss | 361.800 | -361.800 | | | 359.100 | 359.100 |
| Bilanzgewinn | 413.000 | -413.000 | | | | 431.449 |
| - Ausschüttungen Div. Dez. 2012 | | 90.651 | | | | |
| Total Eigenkapital | 1.721.560 | 0 | 6.165 | 900 | 359.100 | 1.997.074 |

Die in der Bilanz ausgewiesenen **Sonstigen Rückstellungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 40 TEUR verringert. Die Rückstellung für nicht genommenen Urlaub reduzierte sich um 2 TEUR auf 79 TEUR. Diese Rückstellung ist in der Steuerbilanz um 13.100 EUR vermindert dargestellt, da vom Finanzamt noch nicht genommener Urlaub aus dem Vorjahr für Rückstellungen nicht akzeptiert werden.

| Sonstige Rückstellungen | Berichtsjahr | Vorjahr | Differenz € | Diff. % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Steuerberatung/Abschluss | 2.940,00 | 3.000,00 | -60,00 | -2,0 |
| Nicht genommener Urlaub | 79.361,00 | 81.220,00 | -1.859,00 | -2,3 |
| 13. Gehalt/Sonderzahlung | 163.214,00 | 143.795,00 | 19.419,00 | 13,5 |
| Aufsichtsratsvergütung | 13.225,00 | 11.425,00 | 1.800,00 | 15,8 |
| Provisionen Mitarbeiter | 131.498,00 | 119.648,00 | 11.850,00 | 9,9 |
| Tantieme Mitarbeiter | 110.000,00 | 180.000,00 | -70.000,00 | -38,9 |
| Sonstige Rückstellungen | 15.000,00 | 16.517,40 | -1.517,40 | -9,2 |
| Total Rückstellungen | 515.238,00 | 555.605,40 | -40.367,40 | -7,3 |

Die **Steuerrückstellungen** wurden wie im Vorjahr saldiert mit den Guthaben gegenüber dem Finanzamt aus Vorauszahlungen, Zinsabschlag sowie Guthaben gemäß §37 Abs. 5 KStG.

| Steuerrückstellungen | Berichtsjahr | Vorjahr | Differenz € | Diff. % |
|------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Gewerbsteuer | 96.740,00 | 48.415,00 | 48.325,00 | 99,8 |
| Körperschaftssteuer und Solid. Zuschlag | 144.505,77 | 75.370,07 | 69.135,70 | 91,7 |
| Total Steuerrückstellungen | 241.245,77 | 123.785,07 | 117.460,70 | 94,9 |
| - Guthaben KöSt (§37 Abs. 5 KStG) | -4.459,00 | -5.350,80 | 891,80 | -16,7 |
| - Ford. aus Zinsabschlag 30%/Sol,KapSt 25% | -27.301,20 | -9.961,07 | -17.340,13 | 174,1 |
| <i>Zwischensumme</i> | <i>-31.760,20</i> | <i>-15.311,87</i> | <i>-16.448,33</i> | <i>107,4</i> |
| - Vorauszahlung Körperschaftssteuer, Soli | -105.006,54 | -39.188,00 | -65.818,54 | 168,0 |
| - Vorauszahlung Gewerbesteuer | -74.480,00 | -29.072,00 | -45.408,00 | 156,2 |
| Total Steuerguthaben u. Vorauszahlungen | -211.246,74 | -83.571,87 | -127.674,87 | 152,8 |
| Total Steuerrückstellung netto | 29.999,03 | 40.213,20 | -10.214,17 | -25,4 |

Bei den Rückstellungen für die **Lebensarbeitszeitkonten** wurden die Einzahlungen von Mitarbeiter und Arbeitgeber in Höhe von 638 TEUR als Verbindlichkeit bilanziert. Das der Verbindlichkeit gegenüberstehende Fondsguthaben betrug zum Stichtag 627 TEUR. Die Wertberichtigung erhöht sich um 1 TEUR auf nunmehr 11 TEUR.

Verbindlichkeiten gegenüber Darlehensgeber sowie Kreditinstitutionen sind keine vorhanden.

Die Verbindlichkeiten aus Kundenanzahlungen und Servicevereinbarungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 65 TEUR auf 110 TEUR. Der Betrag resultiert im Wesentlichen aus einer Anzahlung für ein Projekt mit Start im neuen Geschäftsjahr.

Die **Verbindlichkeiten aus Steuern** (Umsatz- und Lohnsteuer) haben sich geringfügig um 1 TEUR auf 109 TEUR erhöht. Im Detail setzen sich diese wie folgt zusammen:

| Steuerverbindlichkeiten | Berichtsjahr | Vorjahr | Differenz € | Diff. % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|
| Umsatzsteuer | 546.178,12 | 564.069,16 | -17.891,04 | -3,2 |
| Vorsteuerguthaben | -186.879,43 | -188.373,44 | 1.494,01 | -0,8 |
| Umsatzsteuer laufende Zahlungen | -229.258,83 | -250.471,27 | 21.212,44 | -8,5 |
| Umsatzsteuer Vorauszahlung 1/11 | -58.766,00 | -53.868,00 | -4.898,00 | 9,1 |
| Lohnsteuer | 38.017,01 | 37.062,06 | 954,95 | 2,6 |
| Total Steuerverbindlichkeiten | 109.290,87 | 108.418,51 | 872,36 | 0,8 |

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

| Sonstige Verbindlichkeiten | Berichtsjahr | Vorjahr | Differenz € | Diff. % |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Verb. gegenüber Lieferanten | 4.222,50 | 7.966,75 | -3.744,25 | -47,0 |
| Verb. gegenüber Mitarbeiter | 8.952,65 | 8.527,90 | 424,75 | 5,0 |
| Verb. gegenüber Sozialversicherungen | 1.424,73 | 2.002,41 | -577,68 | -28,8 |
| Total sonstige Verbindlichkeiten | 14.599,88 | 18.497,06 | -3.897,18 | -21,1 |

Die **Rechnungsabgrenzungsposten** betreffen Updateverträge von Kunden, die erst nach dem Bilanzstichtag enden. In der Gewinn- und Verlustrechnung sind Umsätze und Aufwendungen ebenfalls abgegrenzt. Die Verminderung der Abgrenzung um 50 TEUR auf 105 TEUR ergibt sich durch eine Margenreduzierung vom Hersteller auf den Updateverträgen.

3.3. Gewinn- und Verlustrechnung

Das Rekord-Betriebsergebnis im Vorjahr von 471 TEUR wurde im Geschäftsjahr mit einem Ergebnis von 405 TEUR um 66 TEUR (-14 %) unterschritten.

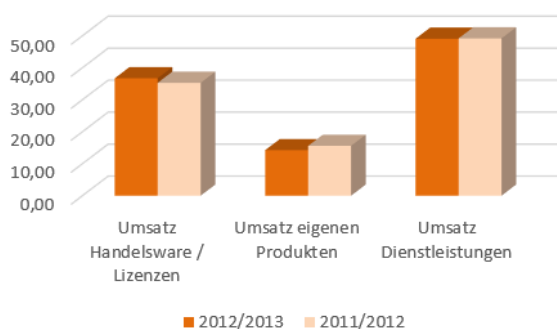
Im Vorjahresbericht hatten wir unsere Situation wie folgt beschrieben: Die Einführung eines Ticket Systems, die Aktualisierung vom Intranet mit entsprechender Wissens-Datenbank sowie nun wöchentlich stattfindende Mitarbeiterbesprechungen in Teams sollen als Maßnahmen helfen, effizienter und mit noch besserer Qualität zu arbeiten. Der „Acht-Stunden-Tag“ für die Mitarbeiter, die Zuverlässigkeit und Qualität für den Kunden müssen neu fokussiert und in der Praxis umgesetzt werden. Mit der Einführung von NAV 2013 werden zusätzliche Weiterbildungsmaßnahmen notwendig. Weitere Berater mit langjähriger Erfahrung mit und rund um Microsoft Dynamics NAV werden gesucht. Erste Maßnahmen der Umsetzung, der Ausfall von zwei Mitarbeitern über mehrere Monate sowie Zusatzaufwendungen, die Produkte für NAV 2013 bereitzustellen sind Gründe, warum wir mit dem Betriebsergebnis mehr als zufrieden sind.

Der geringe Umsatzzuwachs von 2,3 % resultiert vor allem aus dem um 45 TEUR reduzierten Umsatz aus eigenen Produkten, einem um 6,5 % angewachsenen Handels- und Lizenzumsatz sowie einem minimalen Zuwachs beim Dienstleistungsumsatz von 2,2 %.

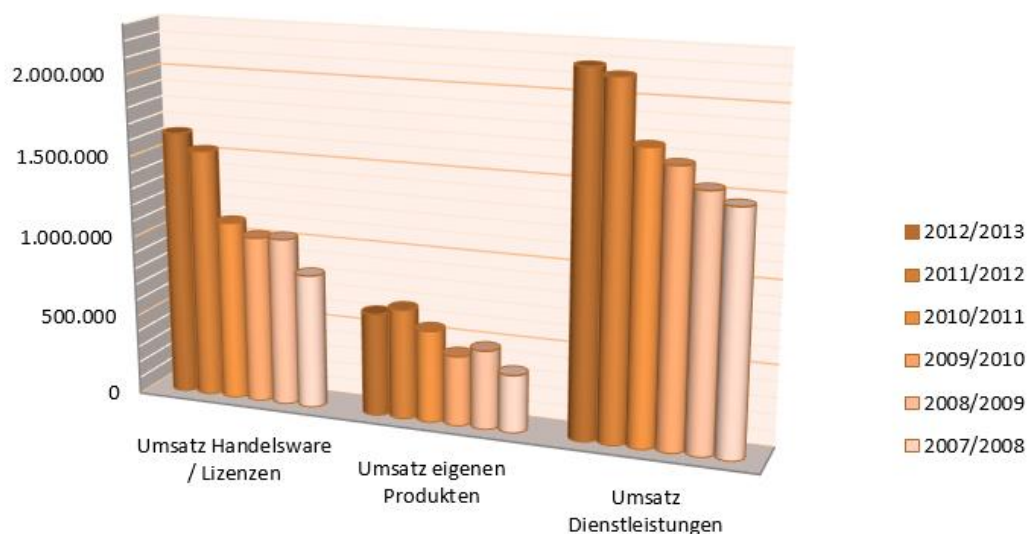
Im Folgenden ist die Entwicklung der Umsatzhauptanteile dargestellt.

| Umsatzerlös | Berichtsjahr | Vorjahr | Differenz € | Diff. % |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| Umsatz Handelsware / Lizenzen | 1.635.702 | 1.536.188 | 99.514 | 6,5 |
| Umsatz eigenen Produkten | 633.386 | 677.912 | -44.526 | -6,6 |
| Umsatz Dienstleistungen | 2.187.187 | 2.140.858 | 46.329 | 2,2 |
| Total Umsatz | 4.456.275 | 4.354.958 | 101.317 | 2,3 |

Anteile in %



... und Entwicklung in den letzten 6 Jahren



Der **Bruttoerlös** liegt im Berichtsjahr mit 3.206 TEUR 0,8 % oder 26 TEUR über dem Vorjahr. Das entspricht einer Bruttoumsatzrendite von 72,0 %. Im Vorjahr waren es 72,6 %.

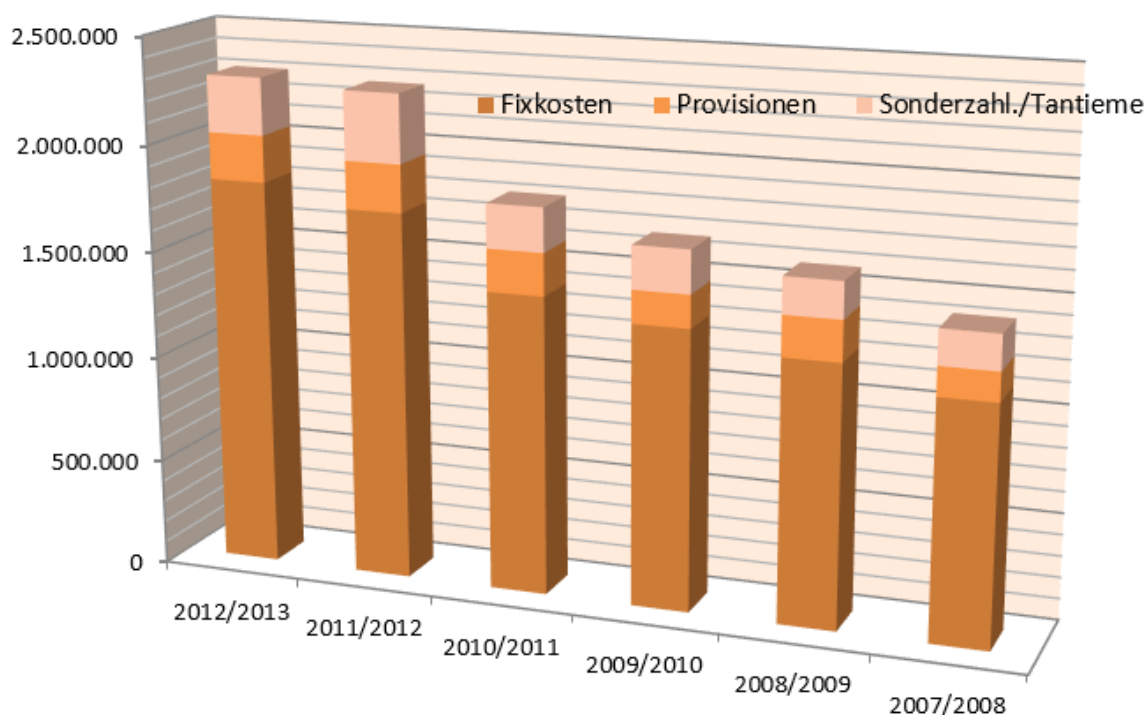
Der Personalbestand zum 30.06.13 stellt sich wie folgt dar:

| Personalentwicklung | Per 30.6.13 | Per 30.6.12 | Per 30.6.11 | per 30.6.10 | per 30.6.09 | per 30.6.08 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Berater | 14 | 14 | 11 | 11,5 | 10,5 | 10 |
| Programmierer | 6 | 5 | 5 | 5 | 5 | 4 |
| Verwaltung/Ausbildung | 3 | 3 | 3 | 3,5 | 2,5 | 2 |
| Vertrieb, Marketing | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Total | 26 | 25 | 22 | 23 | 21 | 19 |

Im Berichtsjahr erhöhten sich die **Personalkosten** insgesamt um 1,4 % was 23 TEUR entspricht. In den folgenden Grafiken werden die Entwicklungen der Personalkosten zwischen den Basiskosten, den Provisionen sowie den gewinnabhängigen Sonderzahlungen und Tantiemen aufgeschlüsselt.

Bei den Provisionsberechnungen berücksichtigt Comsol seit einigen Jahren ein Bonus/Malus-System, bei dem Leistungen der letzten 24 Monate berücksichtigt werden. Die Auszahlung erfolgt monatlich zu einem Sechstel vom Guthaben. Mit regelmäßigen Anpassungen vom Grundgehalt soll die Provision eine Auszahlung für überdurchschnittliche Leistungen sein. Mit diesem Verfahren setzen wir auf die langfristige Kundenorientierung und -ausrichtung.

| Entwicklung Personalkosten | 2012/2013 | 2011/2012 | 2010/2011 | 2009/2010 | 2008/2009 | 2007/2008 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fixkosten | 1.820.271 | 1.728.003 | 1.400.767 | 1.313.945 | 1.225.012 | 1.116.276 |
| Provisionen | 218.004 | 222.415 | 198.248 | 153.925 | 190.408 | 136.076 |
| Sonderzahl./Tantieme | 265.975 | 321.122 | 206.558 | 201.844 | 171.098 | 164.694 |
| Total Personalkosten | 2.304.251 | 2.271.540 | 1.805.574 | 1.669.714 | 1.586.518 | 1.417.046 |



Die **Abschreibungen** haben sich im Geschäftsjahr um 20 TEUR erhöht und liegen nun bei 91 TEUR. Ersatz-Investitionen wurden nach Abschreibung der Wirtschaftsgüter vorgenommen. Der Mehraufwand erfolgte hauptsächlich durch die Abschreibungen auf Firmenfahrzeuge, die zunehmend gekauft statt geleast werden.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erhöhen sich um 40 TEUR auf 406 TEUR. Die Erhöhung der Raumkosten um 56 TEUR ist der Anmietung mit Renovierung eines weiteren Stockwerkes unseres Verwaltungssitzes geschuldet. Die Ausgaben für Werbung und die sonstige Verwaltung reduzieren sich um 20 TEUR, die Kfz.-Kosten erhöhen sich um 3 TEUR.

Das **Betriebsergebnis** mit 406 TEUR vermindert sich um 10,8 % zum Vorjahr.

Die Position **Außerordentliche Erträge** (73 TEUR) setzt sich zusammen aus Zins- und Dividendenerträge, Kursgewinne aus dem Verkauf von Aktien sowie sonstigen nicht betriebsbedingten Erlösen. Die Position enthält eine Dividende der Comsol Technologie GmbH in Höhe von 38 TEUR. Die restlichen ausschüttungsfähigen Rücklagen bei der GmbH betragen damit noch 42 TEUR.

Die **Außerordentlichen Aufwendungen** ergeben sich aus sonstigen, nicht betriebsbedingten Aufwendungen. Im Vorjahr erhöhten Kursverluste die Aufwendungen, was in etwa den damaligen Aufwendungen (17 TEUR) entsprach.

Die **Aufwendungen für Steuern** liegen mit 117 TEUR um 9 TEUR unter dem Aufwand vom Vorjahr (126 TEUR).

Das **außerordentliche Ergebnis** verbessert sich um 63 TEUR. Dieser Betrag resultiert vor allem aus der Dividende der Comsol Technologie GmbH und der damit verbundenen reduzierten Steuerlast. Zudem verbesserte die reduzierten Außerordentlichen Aufwendungen das Ergebnis um 15 TEUR.

Das **Gesamtergebnis** liegt mit 359.100 EUR nur 2.700 EUR unter demjenigen vom Vorjahr.

4. Für steuerliche Zwecke relevante Angaben

Die Kapitalrücklage wurde im Geschäftsjahr um 6.165 EUR aufgestockt. Der Betrag resultiert aus dem Aufgeld der Abgabe von 900 Eigenen Aktien an Vorstände, Aufsichtsräte und Mitarbeiter. Der Saldo vom steuerlichen Einlagekonto zum Stichtag beträgt somit 316.325 EUR. Die Position entspricht der Kapitalrücklage in der Handelsbilanz.

Allgemein

| | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|
| • Aufsichtsratsvergütungen | 12.475,00 € |
| • 30% nicht abzugsfähige Bewirtungskosten von Geschäftsfreunden | 349,92 € |
| • Aufwendungen für Spenden | 34.000,00 € |
| • Aufwendungen für Zinsen auf Dauerschulden | 0,00 € |
| • Aufwendungen für Geschenke über 35 € | 0,00 € |
| • Aufwendungen für Leasing | 48.674,95 € |
| • Aufwendungen für Miete | 98.544,00 € |

Ergebnis-Differenzen Steuer-/Handelsbilanz 9.382,33 €

1. GWG Sammelposten

| | |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Abschreibung aus AHK Sammelposten 08/09 | -485,17 € |
| Abschreibung aus AHK Sammelposten 09/10 | -3.232,50 € |
| <i>Total Zusatzaufwand zur Handelsbilanz</i> | <i>-3.717,67 €</i> |

2. Rückstellung Urlaub

| | |
|------------------------------------------------|-------------|
| In Handelsbilanz zu hoch rückgestellter Betrag | 13.100,00 € |
|------------------------------------------------|-------------|

Wertpapierdepot

| | |
|--------------------------------------------------------|-------------|
| • Dividendenerträge Inland | 53.120,01 € |
| • Dividendenerträge Ausland inkl. Quellensteuer | 5.735,88 € |
| • Davon ab bezahlte Quellensteuer | -833,27 € |
| • Kursverluste inländische Aktien | 0,00 € |
| • Kursgewinne aus der Veräußerung ausländischer Aktien | 0,00 € |
| • Wertberichtigung ausländischer Aktien | -252,78 € |

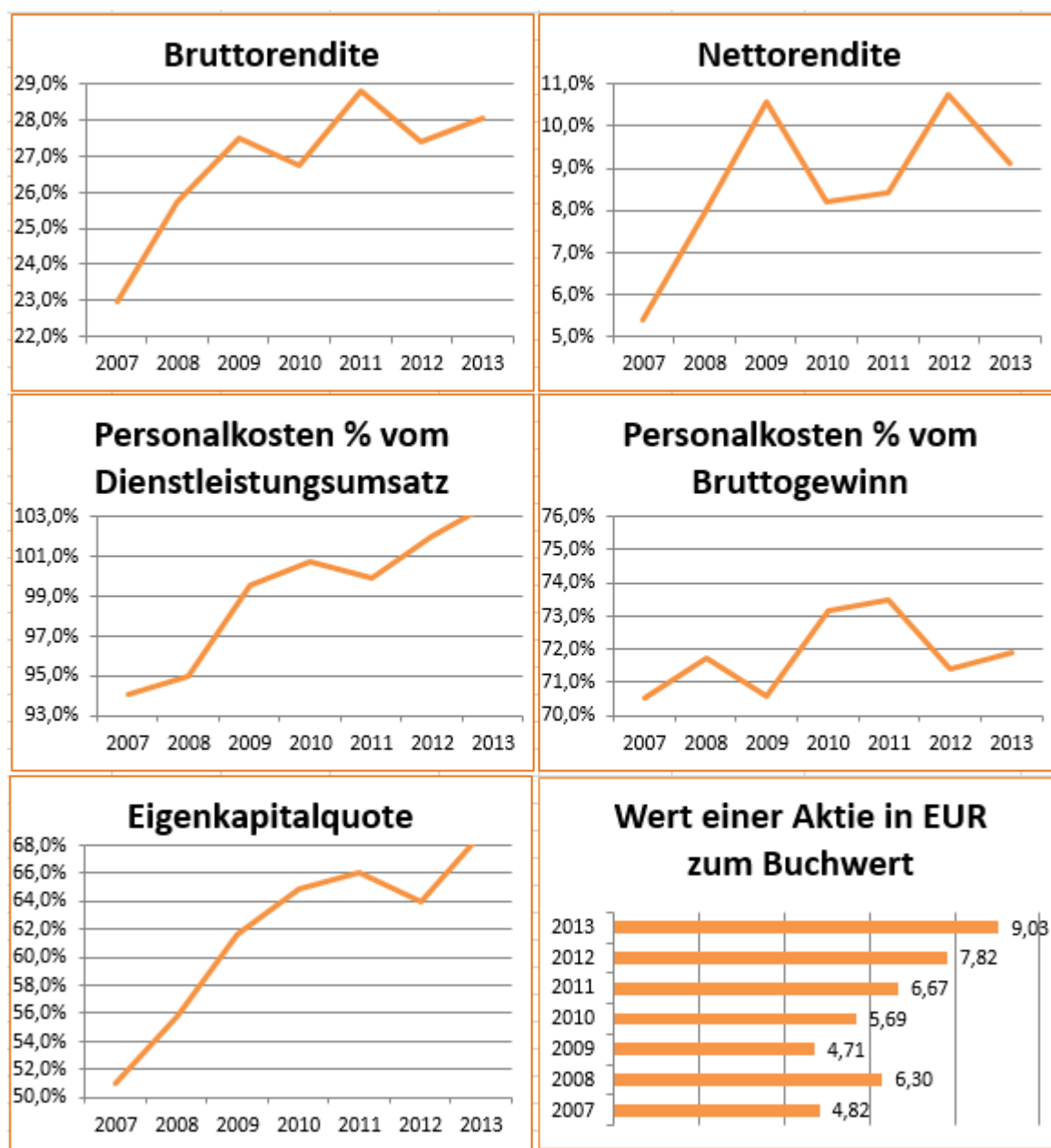
Gebucht Steueraufwand und Rückstellung Steueraufwand

| Steuerart | Aufwand | Rückstellung | Differenz |
|----------------------|-------------|--------------|-------------|
| Gewerbsteuer | 48.325,00 € | 96.740,00 € | 48.415,60 € |
| Körperschaftsteuer | 65.531,00 € | 136.971,00 € | 71.440,00 € |
| Solidaritätszuschlag | 3.604,70 € | 7.534,77 € | 3.930,07 € |

Körperschaftsteuerguthaben gem. §37, Abs.7, KStG

| | |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| Stand 30.06.13 (siehe auch Aufstellung Steuerrückstellungen) | 4.459,00 € |
| Stand 01.10.13 | 3.567,20 € |

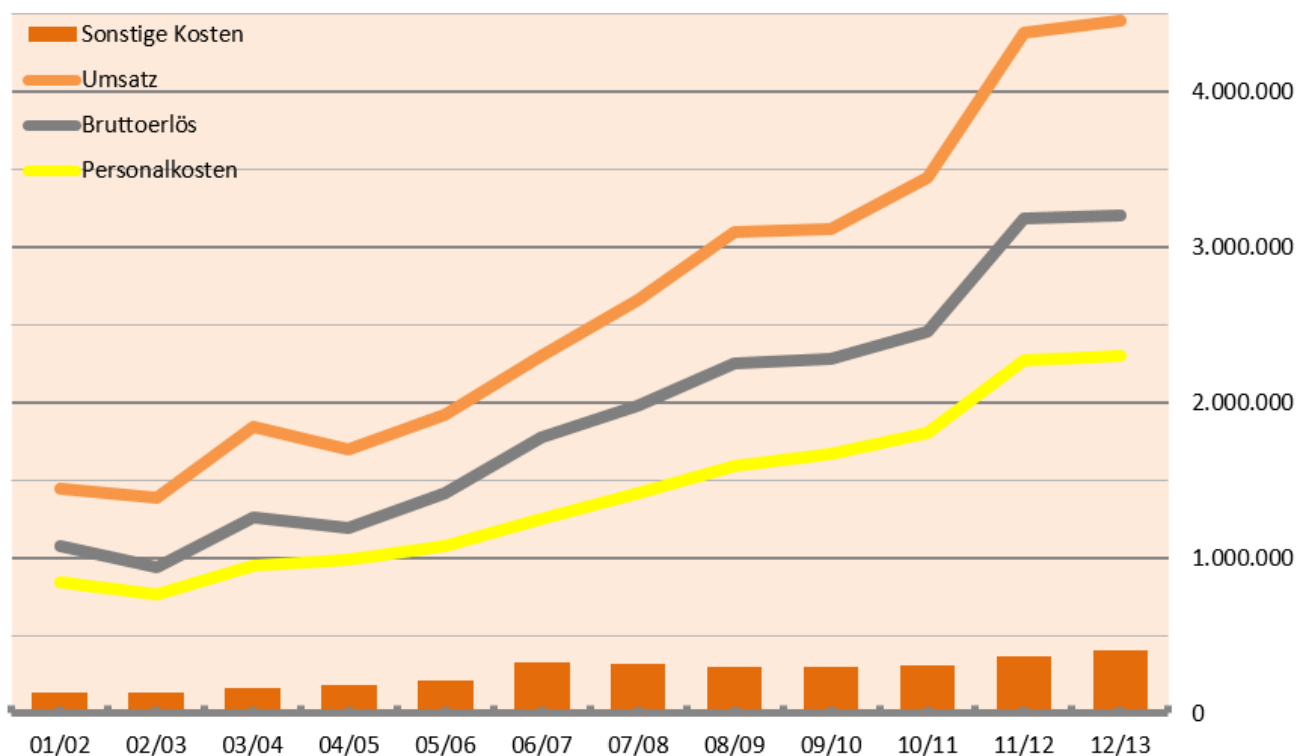
5. Kennzahlen und Entwicklungen



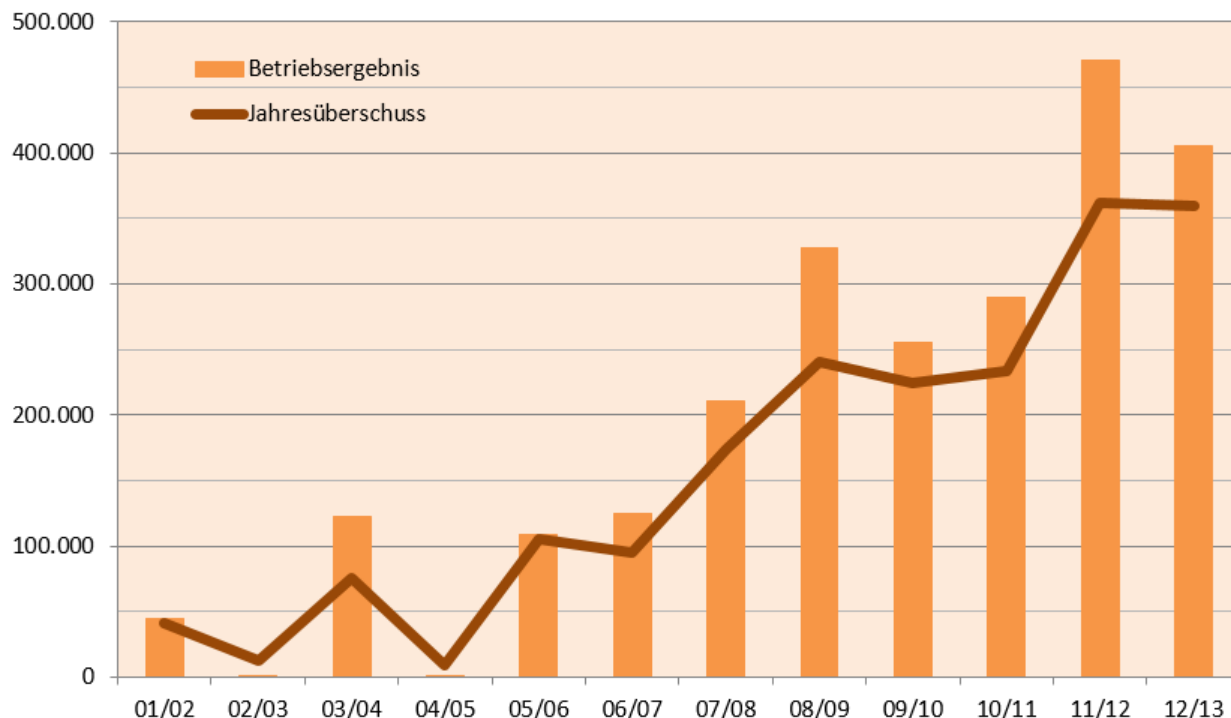
Jeweils zum Jahresende wurden je Aktie an Dividenden ausgeschüttet:

| | |
|-------------|--------------------------|
| 2006- 2007: | 0,10 EUR, |
| 2008: | 2,50 EUR Sonderdividende |
| 2009: | 0,12 EUR |
| 2010: | 0,15 EUR |
| 2011: | 0,40 EUR |
| 2012: | 0,41 EUR |
| 2013: | 0,46 EUR geplant |

Entwicklung von Umsatz, Bruttoerlös, Personal und sonstigen Kosten



Entwicklung vom Betriebs- und Gesamtergebnis sowie Jahresüberschuss.



6. Sonstige Angaben

Der Jahresüberschuss von 359.100 EUR wurde in der Aufsichtsratssitzung vom 29.10.2013 festgestellt.

Anteile am ausgegebenen Aktienkapital in Höhe von 221.100 zum 30.6.13

- Vorstand: 80,73 %
- Mitarbeiter 16,29 %
- Aufsichtsrat 2,98 %

Mitglieder vom Aufsichtsrat

- Prof. Dr. Astrid Szebel-Habig, Aufsichtsratsvorsitzende
- Stefan Hoch, Stellvertreter
- Thorsten Heid

Mitglieder vom Vorstand

- Urs Weidmann, Vorstandsvorsitzender
- Jens Walther
- Jochen Held

7. Lagebericht vom Vorstand

7.1. Geschäftsentwicklung

Das prognostizierte Geschäftsergebnis von 300 TEUR wurde trotz Konsolidierung und erhöhten Aufwänden für die Aufrechterhaltung unserer AddOn-Lösungen mit 400 TEUR weit übertroffen. Unser Dank gilt in erster Linie unseren Mitarbeitern, denn ohne deren Einsatz und Engagement wäre das Ergebnis nicht möglich gewesen. Wir danken aber auch unseren Kunden für das Vertrauen und für die Geduld, wenn trotz aller Anstrengungen nicht alle Anforderungen wie gewünscht erbracht werden konnten.

Per Saldo konnte der Mitarbeiterstamm im Geschäftsjahr um eine Anwendungsentwicklerin erweitert werden. Einen Auszubildenden haben wir nach erfolgreicher Beendigung der Lehre übernommen.

Mit dem abgeschlossenen Geschäftsjahr haben sich zwar einige Statistikkurven verflacht. Aber mit den intern abgearbeiteten und noch weiter abzuarbeitenden Maßnahmen konnte das Fundament für zukünftige Erfolge gestärkt werden.

7.2. Marktsituation

Wir erwarten, dass der Mangel an qualifiziertem kaufmännischem Personal bei immer mehr Unternehmen zu höheren Investitionen in die Automatisierung führen wird. Nach einer Presseinformation von BITKOM unter dem Thema „IT-Mittelstand rechnet mit steigenden Umsätzen“ vom 22.7.2013 rechnen drei Viertel der Unternehmen in der zweiten Jahreshälfte 2013 mit wachsenden Umsätzen. 61 % der Unternehmen wollen neue Mitarbeiter einstellen. Umsatzzuwächse kann man mit einer höheren Auslastung, über Preiserhöhungen oder mit neuen Mitarbeitern erreichen. Hoch qualifizierte und ausgebildete Mitarbeiter zu finden, gehört weiterhin zu unseren vorrangigen Anliegen.

7.3. Unsere Situation

Noch nie in der Firmengeschichte hatten wir die komfortable Lage, insgesamt eine sichere Auslastung von mehr vier Monaten vor uns her zu schieben.

Im Geschäftsjahr 2013/2014 sind bis zum 31.01.14 in den meisten Kundendatenbanken Aktualisierungen innerhalb des Zahlungsverkehr (SEPA) vorzunehmen. Die grafische Version von NAV 2013 steht mittlerweile in der Version R2 zur Verfügung. Seit Einführung der neuen Technologie in 2009 sind wir nun bereits im 5. Jahr. So stehen für Anwender der Versionen NAV 3.xx, NAV 4.xx und NAV 5.xx weitere bisher noch nicht beauftragte Updateprojekte an.

7.4. Ausblick

Zum 1.8.2013 konnten wir einen Junior Berater sowie zwei Auszubildende einstellen. Ein weiterer Senior Berater wird im aktuellen Geschäftsjahr unser Team verstärken. Die Vertriebsaktivitäten konzentrieren sich momentan auf Projekte und Produkte, die möglichst nahe am Standard umgesetzt werden können. Zudem wollen wir den 8 Stunden Tag bei regelmäßigem Urlaub als weiterer Konsolidierungspunkt nicht aus dem Auge verlieren. Ein Umsatz von über 4,5 Millionen EUR und ein Betriebsergebnis von über 400 TEUR sind im kommenden Jahr unsere monetären Ziele.

Eschborn, 28 Oktober 2013

Der Vorstand

Urs Weidmann

Jens Walther

Jochen Held

8. Bericht vom Aufsichtsrat

Mit einem Umsatzwachstum von 2,3 % auf 4.456.275 EUR zum 30. Juni 2013 schließt die Comsol Unternehmenslösungen AG ein weiteres sehr erfolgreiches Geschäftsjahr in Folge ab. Allerdings ging das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit um 14 % auf 404.958,36 EUR zurück, ein Resultat höherer Abschreibungen (+27 %) und höherer Raumkosten (+50 %) durch die Anmietung einer weiteren Etage. Hingegen liegt das Gesamtjahresergebnis mit 359.100,00 EUR fast auf Vorjahresniveau.

Der Umsatz aus Dienstleistungen mit einem Anteil von 49 % am Gesamtumsatz konnte um 2,2 % gesteigert werden, der Umsatz aus Handelswaren/Lizenzen legte mit 6,5 % auf 1.635.702,00 EUR zu. Der Umsatz aus eigenen Produkten hingegen ging um 6,6 % auf insgesamt 633.386 EUR (Vorjahr: 677.912 EUR) zurück.

Die Comsol Unternehmenslösungen AG hat ihre schon im Vorjahr überdurchschnittlich hohe Liquidität in diesem Geschäftsjahr weiter ausbauen können und ist somit gut gerüstet für weitere Investitionen in Personal und Neuentwicklungen.

In vier gemeinsamen Sitzungen im Laufe des Geschäftsjahres mit dem Vorstand wurde der Aufsichtsrat regelmäßig von der Geschäftsleitung sowohl schriftlich als auch mündlich von der jeweiligen Geschäftslage umfassend informiert.

Im Rahmen seiner zunehmenden gesetzlichen Aufgaben hat der Aufsichtsrat den Jahresabschluss sowie das Rechnungswesen einer detaillierten Prüfung unterzogen und sich so ein eigenständiges Bild über die Richtigkeit des Jahresabschlusses sowie die wirtschaftliche Situation des Unternehmens verschafft.

Nach unserer pflichtgemäßen Prüfung vermittelt der Abschluss ein zutreffendes Bild der außerordentlich guten und stabilen Unternehmenslage. Der Aufsichtsrat billigt den von der Geschäftsleitung aufgestellten Jahresabschluss incl. Lagebericht.

Der Aufsichtsrat gratuliert dem Vorstand der Comsol Unternehmenslösungen AG sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern zu einem weiteren überaus erfolgreichen Geschäftsjahr.

Wir bedanken uns für das vorbildliche Commitment der Belegschaft und wünschen für die zukünftige Weiterentwicklung der Comsol Unternehmenslösungen AG alles Gute.

Eschborn, 28. Oktober 2013

Für den Aufsichtsrat

Prof. Dr. Astrid Szebel-Habig
Vorsitzende