

Zwischenbericht 2016

GBS Software AG
Einzelgesellschaft gemäß HGB

Expertise matters

Zwischenbericht zum 30.06.2016

GBS Software AG

Einzelgesellschaft gemäß HGB

1. Allgemeine Angaben

Die Aktien der Gesellschaft (ISIN DE000A14KR27) werden an der Frankfurter Wertpapierbörse im Open Market im Segment Entry Standard sowie im Freiverkehr in Berlin, Düsseldorf, München und Stuttgart gehandelt. Die GBS Software AG stellt diesen Zwischenbericht 2016 gemäß § 267 Abs. 2 in Verbindung mit Absatz 4 HGB als eine mittelgroße Kapitalgesellschaft auf.

Der Einzelabschluss der GBS Software AG erfolgt nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und den Vorschriften des Aktiengesetzes (AktG).

Nach § 19 Abs. 1 b) der Allgemeinen Geschäftsbedingungen der Deutschen Börse AG für den Freiverkehr an der Frankfurter Wertpapierbörse ist die GBS Software AG zur Veröffentlichung eines Zwischenberichtes (Einzelgesellschaft) innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des ersten Halbjahres auf ihrer Internetseite verpflichtet. Ein geprüfter Konzernhalbjahresabschluss samt Konzernlagebericht des GROUP-Konzerns ist nicht erforderlich. Die Gesellschaft und insbesondere die geforderten Transparenzvorschriften werden durch die Dero Bank AG als Handelsteilnehmer der Deutschen Börse AG überprüft. Diese fungiert auch als Listing Partner der Gesellschaft gemäß den Anforderungen der Deutschen Börse für Emittenten des Freiverkehrs.

Die GBS Software AG hat ihren Sitz in Eisenach und ist im Handelsregister Abteilung B des Amtsgerichtes Jena unter der Nummer 405713 eingetragen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde im Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Halbjahresbericht in Mio. Euro angegeben. Bei geringfügigen Abweichungen oder scheinbaren Additionsfehlern handelt es sich um Rundungsdifferenzen.

2. Unternehmensdarstellung

Im Zuge der Ausgliederung des operativen Geschäftes im Jahr 2015 auf unsere 100-ige Tochtergesellschaft GROUP Business Software Europa GmbH stellt sich die GBS Software AG vornehmlich als Beteiligungsgesellschaft dar.

Die GBS Software AG leistete daher im Wesentlichen administrative und beratende Dienstleistungen für ihre Beteiligungen, was auch für die Zukunft beibehalten werden soll. Bereits im ersten Halbjahr 2016 erfolgte die Konzentration in erster Linie auf die Steigerung der Ertragskraft. Dies soll auch im 2. Halbjahr 2016 so fortgeführt werden. Eine Veränderung unseres Beteiligungsportfolios ist dabei nicht ausgeschlossen.

Die Investitionsstrategie der GBS Software AG fokussiert sich vorrangig auf Kapitalgesellschaften und Projekte der Softwarebranche. Im Heimatsegment der GBS Gruppe bieten sich häufig günstige Konstellationen, deren Identifizierung und gewinnbringende Umsetzung im Fokus stehen.

Zwischenlagebericht des ersten Halbjahres 2016

3. Organisation und Kontrolle

Das Grundkapital beläuft sich auf 6.000.000 Euro eingeteilt in 6.000.000 Stückaktien zum rechnerischen Nennwert von 1,00 Euro je Stückaktie.

Wesentliche der Gesellschaft durch entsprechende Meldungen nach WpHG oder durch Auskunft der Aktionäre bekannte Aktionärin ist mit > 25% die GBS Enterprises Inc., USA.

Die Führungs- und Kontrollstrukturen sowie das Vergütungssystem für Vorstand und Aufsichtsrat folgen den gesetzlichen Bestimmungen. Sie orientieren sich am langfristigen Erfolg des Unternehmens.

Das Vergütungssystem für den Vorstand wird durch den Aufsichtsrat der GBS Software AG in enger Abstimmung mit dem Beirat beschlossen. Es beinhaltet eine fixe und eine variable Komponente und wurde für den Vorstand im November 2015 neu geregelt. Zielsetzung der neuen Regelung war die Anpassung dieser variablen Vergütungskomponente an die aktuellen Planungen der Gesellschaft sowie eine stärkere Ausrichtung der Erfolgsziele auf die Besonderheiten eines Beteiligungsunternehmens. Weiterhin wurden die Vergütungen aus den Erfolgszielen durch sogenannte Auszahlungslimits beschränkt.

Wie bereits auf der letzten ordentlichen Hauptversammlung der Gesellschaft im November 2015 mitgeteilt, endete die Bestellung von Herrn Jörg Ott zum Vorstand der Gesellschaft mit Ablauf des 30.06.2016. Herr Ott schied mit diesem Stichtag aus der Gesellschaft aus. Herr Ernst fungiert seit November als Vorstand unserer Gesellschaft und führt die Geschäfte ab dem 01.07.2016 als Alleinvorstand.

Der Aufsichtsrat der Gesellschaft überwacht die Geschäftsführung des Vorstands und berät ihn. Er setzt sich aus drei Mitgliedern zusammen. Seit dem Geschäftsjahr 2007 besteht eine Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat. Der Aufsichtsrat setzt sich aus dem Vorsitzenden Herrn Johann Praschinger (Rechtsanwalt; Senior Consultant NCR Corporation), Herrn Arnold Malsch (selbständiger Steuerberater) sowie Herrn Dr. jur. Stefan Berz (Wirtschaftsprüfer und Steuerberater bei LKC Kemper Czarske v. Gronau Berz GbR) zusammen.

Im Berichtszeitraum bestand ein Beirat, der sich aus den folgenden Personen zusammensetzte.

Herr Dr. Jens Neiser,

Herr Norbert Kind.

Der Beirat hat bislang keinerlei Bezüge für seine Tätigkeiten erhalten.

4. Angebot und Positionierung

Folgende unmittelbare Beteiligungen hält die GBS Software AG zum 30.06.2016:

- A) GROUP Business Software Europa GmbH, Eisenach, Deutschland

Die GROUP Business Software Europa GmbH ist führender Anbieter von Lösungen und Services in den Bereichen Messaging, Security und Workflow für die IBM und Microsoft Collaboration Plattformen. Weltweit vertrauen mehr

Zwischenlagebericht des ersten Halbjahres 2016

als 5.000 Kunden und 4 Millionen Anwender auf die Expertise der Gesellschaft. Das Unternehmen ist in Europa, Nordamerika sowie Asien direkt oder indirekt über Vertriebspartnerschaften tätig. Im Laufe des ersten Halbjahres 2016 hat die Gesellschaft ihren Sitz von Eisenach nach Karlsruhe verlegt.

Die Beteiligung an ihrer 100%-igen Tochtergesellschaft GROUP Business Software Europa GmbH stellt für die GBS Software AG die umsatzstärkste Beteiligungsgesellschaft dar.

Vor diesem Hintergrund verweist die Gesellschaft ausdrücklich auf den im Jahr 2016 veröffentlichten Geschäftsbereich der GROUP Business Software Europa GmbH für das Geschäftsjahr 2015 und die darin gemachten Angaben hin. Dieser Geschäftsbericht steht ebenfalls auf der Internetseite unserer Gesellschaft zur Einsicht zur Verfügung und ist Gegenstand des vorliegenden Zwischenberichtes der GBS Software AG.

B) GROUP Business Software Corp. (GBS Corp. USA)

Die GROUP Business Software Corporation, USA, (GBS Corp. USA) ist eine 100%-ige Beteiligung der GBS Software AG und agierte im Geschäftsjahr 2015 als Vertriebsarm der GROUP Business Software Europa GmbH. Die Gesellschaft bediente wesentliche Kunden im nordamerikanischen Raum. Im Rahmen der Neuordnung des US-amerikanischen Geschäftes hat die Gesellschafterversammlung der GROUP Business Software Europa GmbH vom 11. März 2016 die Gründung einer unmittelbaren US-amerikanischen-Tochtergesellschaft der GBS Europa GmbH unter dem Namen „GBS Solutions North America LLC“ mit einer Niederlassung in Kanada beschlossen.

C) GBS Software Ltd., Manchester, Vereinigtes Königreich

Die GBS Software Ltd. mit Sitz in Manchester, UK ist eine 100%-ige Beteiligung der GBS Software AG und agiert ebenfalls als Vertriebsarm der GROUP Business Software Europa GmbH und bedient wesentliche Kunden im britischen Raum.

5. Strategie und Ziel/Ausblick

Die GBS Software AG hat mit dem Konzernumbau das geplante strukturelle Ziel für das Geschäftsjahr 2015 erreicht und die Voraussetzungen geschaffen, die Ertragskraft der Gesellschaft und ihrer Beteiligungen zu steigern und dadurch ihre Entschuldung weiter voranzutreiben. Für das Jahr 2016 beabsichtigt die GBS Software AG ihre Bilanzstruktur weiter zu optimieren. Vor diesem Hintergrund wird das Beteiligungsportfolio ständig überprüft und auch eine ganze oder teilweise Veräußerung von einzelnen Beteiligungsgesellschaften in Betracht gezogen.

In Abhängigkeit zur Umsetzung der vorgenannten Ziele ist beabsichtigt, den Fokus im Beteiligungsgeschäft weiterhin vor allem auf den Technologiebereich zu legen. Hierzu wurden die im Berichtsjahr 2015 initiierten Kooperationen und Partnerschaften weiter verfestigt. Über derartige Verbindungen soll das Know-how in der gesamten Wertschöpfungskette des Beteiligungsbereiches weiter ausgebaut werden.

Der Fokus der Gesellschaft für das 2. Halbjahr 2016 liegt auf der weiteren Steigerung der Profitabilität im Beteiligungsportfolio. Die Entwicklung und die Ergebnisse im 1. Halbjahr 2016 bestätigen die Planung für das

Zwischenlagebericht des ersten Halbjahres 2016

Geschäftsjahr 2016, so dass das Management an der Ergebnisprognose der Gesellschaft für das laufende Geschäftsjahr 2016 festhält.

6. Ertragslage (Einzelgesellschaft)

Als Folge der Ausgliederung des operativen Geschäftes in die GROUP Business Software Europa GmbH weist die Gesellschaft keine bzw. kaum direkte Umsatzerlöse mehr aus. Die Gesellschaft erzielte somit innerhalb der ersten sechs Monate des Geschäftsjahres 2016 einen Umsatz in Höhe von lediglich 0,02 Mio. Euro (Vj. 0,00 Mio. Euro). Zusammen mit den sonstigen betrieblichen Erträgen des gleichen Zeitraumes in Höhe von 0,14 Mio. Euro (Vj. 0,29 Mio. Euro) betrug die Gesamtleistung der ersten sechs Monate des Geschäftsjahres 2016 ca. 0,16 Mio. Euro (Vj. 0,29 Mio. Euro).

Aufgrund nicht vorhandener Aufwendungen für Wareneinsätze, in den ersten sechs Monaten des Geschäftsjahres 2016 sowie im Vorjahresvergleichszeitraum, entspricht die vorgenannte Gesamtleistung auch dem Rohergebnis der Gesellschaft.

Bis zum 30.06.2016 betrug die Personalaufwendungen 0,03 Mio. Euro (inkl. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung). Sie lagen damit leicht unter den Personalaufwendungen des Vorjahresvergleichszeitraumes (0,04 Mio. Euro). Die Abschreibungen lagen mit ca. 0,30 Mio. Euro auf Vorjahresniveau (0,32 Mio. Euro). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im ersten Halbjahr 2016 wurden um knapp 30% auf 0,54 Mio. Euro reduziert (Vj. 0,77 Mio. Euro).

Damit lag das Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern bei minus 0,71 Mio. Euro (Vj. minus 0,83 Mio. Euro).

Das Ergebnis nach Steuern lag mit minus 0,94 Mio. Euro um ca. 0,17 Mio. Euro über dem des 1. Halbjahres 2015 mit minus 1,11 Mio. Euro. Hierin sind unterjährig noch keine ergebniswirksamen Effekte aus dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag zwischen der Gesellschaft und ihrer Tochtergesellschaft der GROUP Business Software Europa GmbH und der daraus resultierenden Ergebnisabführung enthalten. Diese Ergebnisabführung erfolgt erst im Jahresabschluss der GBS Software AG zum 31.12.2016.

Zwischenlagebericht des ersten Halbjahres 2016

(gem. HGB)	01.01. - 30.06.2016 in Mio. Euro	01.01. - 30.06.2015 in Mio. Euro	Abweichung in %
Umsatz	0,02	0,00	0,0%
Rohergebnis	0,16	0,29	-44,8%
EBITDA	-0,40	-0,51	21,6%
Abschreibungen	0,31	0,32	-4,0%
Finanzergebnis	-0,23	-0,28	16,4%
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-0,94	-1,11	14,9%

7. Vermögenslage (Einzelgesellschaft)

Die Bilanzsumme betrug zum 30.06.2016 rund 12,1 Mio. Euro (31.12.2015: 12,6 Mio. Euro).

Darin nahm das Anlagevermögen mit einer Höhe von 8,4 Mio. Euro (31.12.2015: 8,7 Mio. Euro) wie auch in den Vorjahren den größten Anteil ein. Die Anteile an verbundenen Unternehmen bezifferten sich zum 30.06.2015 unverändert auf 5,8 Mio. Euro. Die Ausleihungen lagen ebenfalls unverändert bei ca. 0,1 Mio. Euro.

Das Umlaufvermögen betrug insgesamt 3,0 Mio. Euro (31.12.2015: 3,1 Mio. Euro). Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten belief sich auf ca. 0,1 Mio. Euro (31.12.2015: 0,1 Mio. Euro).

Bei einem gezeichneten Kapital in Höhe von 6.000.000 Euro lag das Eigenkapital der Gesellschaft (vor Gewinnabführung 2016) bei 1,0 Mio. Euro (31.12.2015: 2,0 Mio. Euro). Die Eigenkapitalquote betrug zum 30.06.2016 8,4% (Vj. 15,5%) und lag damit erheblich unter dem Wert des Vorjahres (vgl. nachstehende Ausführungen unter „Wichtige Ereignisse des Berichtszeitraumes“).

(gem. HGB)	30.06.2016 in Mio. Euro	31.12.2015 in Mio. Euro	Abweichung in %
Bilanzsumme	12,11	12,57	-3,7%
Eigenkapital	1,01	1,95	-48,2%

Zwischenlagebericht des ersten Halbjahres 2016

8. Mitarbeiter (Einzelgesellschaft)

Zum 30.06.2016 beschäftigte die GBS Software AG 1 Mitarbeiter (30.06.2015 vor Ausgliederung: 70 Mitarbeiter).

9. Chancen- und Risikobericht

Hinsichtlich der bestehenden Chancen und Risiken verweisen wir auf die Ausführungen in unserem Geschäftsbericht zum 31.12.2015. Die dort genannten Chancen und Risiken bestehen im laufenden Geschäftsjahr unverändert fort.

Die freie Liquidität zum 30.06.2016 betrug ca. 0,01 Mio. Euro (31.12.2015: 0,04 Mio. Euro). Hierbei ist zu beachten, dass das Unternehmen im ersten Halbjahr 2016 ein bestehendes und fälliges Darlehen gegenüber Dritten mit einem Betrag von ca. 0,5 Mio. Euro vollständig getilgt hat.

10. Wichtige Ereignisse des Berichtszeitraums

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2015 wurde pflichtgemäß die Leistungsfähigkeit der US-amerikanischen Beteiligung GROUP Business Software Corporation, USA, ("GBS Corp.") neu bewertet und zwar vor dem Hintergrund des Verkaufs des Permessia Kundenstammes an die GROUP Business Software Europa GmbH mit Wirkung zum 01.01.2016 sowie darüber hinaus aufgrund der von der GBS Corp. eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen und letztendlich im Hinblick auf den mit Datum vom 01.07.2015 abgeschlossenen Outsourcing-Vertrag für wesentliche Geschäftsbereiche, dessen Einschätzung und Bewertung noch im Gange ist. Als Ergebnis dieser Neubewertung wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr 2015 die Forderung der GBS Software AG an die GBS Corp. in Höhe von 3.774 TEUR außerordentlich um einen Betrag von 3.524 TEUR auf einen Betrag von 250 TEUR einzelwertberichtigt. Gleichzeitig wurde der Beteiligungsansatz von 2.000 TEUR um 1.500 TEUR auf nunmehr 500 TEUR korrigiert.

Diese führte zu einer einmaligen Ergebnisbelastung im Geschäftsjahr 2015 in Höhe von zusammen 5.024 TEUR und damit bei einem positiven Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 708 TEUR und außerordentlichen Erträgen von 106 TEUR zu einem Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2015 in Höhe von 4.210 TEUR und somit zu einem Absinken des ausgewiesenen Eigenkapitals auf weniger als 50% des Grundkapitals.

Eine liquiditätsmäßige Belastung ist mit dieser Neubewertung ebenso wenig verbunden wie eine Belastung der Ertragsfähigkeit der Gesellschaft im operativen Geschäft. Letztere sehen wir vor dem Hintergrund der durchgeführten Strukturmaßnahmen weiterhin in einem positiven Trend.

Die Verlustanzeige gemäß § 92 Abs. 1 AktG gegenüber der Hauptversammlung wird aus Kosten- und Zweckmäßigkeitsgründen in der anstehenden ordentlichen Hauptversammlung zum Geschäftsjahr 2015 erfolgen, die voraussichtlich in den nächsten Monaten stattfinden wird. Dabei wird der Vorstand die Lage der Gesellschaft darlegen und die weitere Vorgehensweise erläutern.

Aufgrund der positiven Geschäftsverläufe ihrer wesentlichen operativen Beteiligungen sowie eigener Kostenoptimierungen geht die Gesellschaft nach derzeitiger Einschätzung von einer verbesserten Eigenkapitalstruktur zum Ende des Geschäftsjahres 2016 aus.

Zwischenlagebericht des ersten Halbjahres 2016

Wie bereits auf der letzten ordentlichen Hauptversammlung der Gesellschaft im November 2015 mitgeteilt, endete die Bestellung von Herrn Jörg Ott zum Vorstand der Gesellschaft mit Ablauf des 30.06.2016. Herr Ott ist zu diesem Stichtag aus der Gesellschaft ausgeschieden. Herr Ernst führt seit dem 01.07.2016 als Alleinvorstand die Geschäfte der Gesellschaft.

Eisenach, 30. September 2016

Markus Ernst

Vorstand

Halbjahresabschluss zum 30. Juni 2016

GBS Software AG

Einzelgesellschaft gemäß HGB

Aktiva	Bilanz	Bilanz
	GBS Software AG 30.06.2016 Euro	GBS Software AG 31.12.2015 Euro
A. Aufwendungen für Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00
B. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte		
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	223.600,07	243223,70
3. Geschäfts- und Firmenwert	2.247.244,48	2.534.392,48
	2.470.844,55	2.777.616,18
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.062,85	14.635,85
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.805.227,02	5.805.227,02
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	86.297,59	85.372,71
3. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4. Sonstige Ausleihungen		
5. Genossenschaftsanteile		
6. Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen	17.394,00	17.394,00
	5.908.918,61	5.907.993,73
	8.392.826,01	8.700.245,76
C. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Fertigerzeugnisse und Waren		
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	491.216,86	518.110,26
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	265.771,16	255.795,31
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.105.573,44	2.078.395,93
4. Sonstige Vermögensgegenstände	104.273,81	197.066,22
	2.966.835,27	3.049.367,72
III. Wertpapiere		
Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00
IV. Kassenbestand; Guthaben bei Kreditinstituten	11.218,44	46.292,23
	2.978.053,71	3.095.659,95
D. Rechnungsabgrenzungsposten	92.995,81	132.288,69
E. Aktive latente Steuern	646.500,00	646.500,00
Aktiva, gesamt	12.110.375,53	12.574.694,40

Passiva	Bilanz	Bilanz
	GBS Software AG 30.06.2016 Euro	GBS Software AG 31.12.2015 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	6.000.000,00	6.000.000,00
II. Kapitalrücklage	600.000,00	600.000,00
III. Bilanzverlust (vor Gewinnabführung für das Geschäftsjahr 2016)	-5.588.027,16	-4.645.095,44
	1.011.972,84	1.954.904,56
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	138.805,00	138.805,00
2. Steuerrückstellungen	59.300,00	59.300,00
3. Sonstige Rückstellungen	145.400,00	222.800,00
	343.505,00	420.905,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.317,01	154.274,31
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.436.093,35	1.424.557,10
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.389.375,00	4.389.375,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.935.612,33	3.584.178,43
	10.108.397,69	9.552.384,84
D. Rechnungsabgrenzungsposten		
E. Passive latente Steuern	646.500,00	646.500,00
Passiva, gesamt	12.110.375,53	12.574.694,40

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 30. Juni	GBS Software AG	GBS Software AG
	2016 Euro	2015 Euro
1. Umsatzerlöse	22.210,18	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		
3. Sonstige betriebliche Erträge	142.358,17	292.700,98
Gesamtleistung	164.568,35	292.700,98
4. Materialaufwand		
Rohergebnis	164.568,35	292.700,98
5. Personalaufwand	29.495,80	36.467,25
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Erweiterung des Geschäftsbetriebs	308.344,63	321.073,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	540.187,07	769.054,66
Betriebsergebnis	-712.739,15	-833.173,93
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	67.362,46	144.827,68
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	297.555,03	420.100,22
Finanzergebnis	-230.192,57	-275.272,54
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-942.931,72	-1.108.446,47
12. Außerordentliche Erträge (+) / Aufwendungen (-)		
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag		
14. sonstige Steuern		
15. Jahresfehlbetrag	-942.931,72	-1.108.446,47

Anhang zum 30. Juni 2016

GBS Software AG
Einzelgesellschaft gemäß HGB

I. Allgemeine Angaben zum Halbjahresabschluss und zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeines

Der Halbjahresabschluss der GBS Software AG, Eisenach („Gesellschaft“ oder „GBS AG“) wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und des Aktiengesetzes (AktG) in EUR erstellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt worden. Die Gesellschaft ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 HGB.

Hinsichtlich der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verweisen wir auf die Ausführungen im Geschäftsbericht zum 31. Dezember 2015. Die einschlägigen Methoden wurden auch im vorliegenden Zwischenabschluss zum 30. Juni 2016 unverändert beibehalten.

II. Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanz

Anlagevermögen

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Software, welche über die betriebsnotwendige Nutzungsdauer abgeschrieben wird sowie um Geschäfts- und Firmenwerte. Bei den Sachanlagen handelt es sich um Betriebs- und Geschäftsausstattungen.

Anteilsbesitz

Die Gesellschaft hält zum 30. Juni 2016 Anteile von mindestens 20% an den folgenden Unternehmen:

Name	Sitz	Anteil am gezeichneten Kapital in %
unmittelbare Beteiligungen		
GROUP Business Software (UK) Ltd.	Manchester	100,0%
GROUP Business Software Corp.	Woodstock	100,0%
GROUP Business Software Europa GmbH	Eisenach (seit dem 11.07.2016 Karlsruhe)	100,0%
mittelbare Beteiligungen		
Permessa	Waltham	100,0%
Relavis Corporation	New York	100,0%

Anhang zum 30. Juni 2016

Eigenkapital

Zum 30. Juni 2016 besteht das Grundkapital in Höhe von EUR 6.000.000,00 aus 6.000.000 nennbetragslosen Stückaktien (Vj. EUR 6.000.000). Die Aktien lauten auf den Inhaber und gewähren sämtlich gleiche Rechte.

Rückstellungen

Die Angaben zu den Rückstellungen ergeben sich aus nachfolgender Tabelle:

Sonstige Rückstellungen	30.06.2016 TEuro	31.12.2015 TEuro
Sonstige Rückstellungen mit nicht unerheblichem Umfang		
Steuerrückstellungen	59	59
Pensionsrückstellung	139	139
Urlaubsverpflichtungen	3	1
	201	199
Sonstige Rückstellungen mit unerheblichem Umfang	143	222
	344	421

Verbindlichkeiten

Die Angaben zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus nachfolgender Tabelle:

Verbindlichkeiten 30.06.2016	Gesamt- Betrag TEuro	Laufzeit bis 1 Jahr TEuro	Laufzeit 1 bis 5 Jahre TEuro	davon durch Pfandrechte und ähnliche Rechte ges. TEuro	Art und Form der Sicherheit
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 31.12.2015	0 0	0 0	0 0		
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 31.12.2015	347 154	347 154	0 0		Übliche Eigentumsvorbehalte
III. Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen 31.12.2015	2.436 1.425	2.436 1.425	0 0		
IV. Verbindlichkeiten ggü. bet. Unternehmen 31.12.2015	4.389 4.389	0 0	4.389 4.389		
V. Sonstige Verbindlichkeiten 31.12.2015	2.936 3.584	-44 267	2.980 3.317	2.980 3.317	Globalzession der Forderungen aus Lieferung und Leistung GBS AG, GBS (UK) Ltd., GBS Corp.; Nachrang- und Belassungserklärung Schuldscheindarlehen GBS Enterprises Inc.
31.12.2015	10.108 9.552	2.739 1.846	7.369 7.706	2.980 3.317	

2. Gewinn- und Verlustrechnung

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen enthalten im Halbjahr 2016 wie im Vorjahresvergleichszeitraum keine außerplanmäßigen Abschreibungen.

Sonstige betriebliche Erträge / Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Erträge des ersten Halbjahres 2016 enthalten mit TEUR 142 (1. HJ 2015: TEUR 293) Erträge, die im Wesentlichen aus Kursdifferenzen und Weiterberechnungen an verbundene oder beteiligte Unternehmen bestehen.

III. Sonstige Angaben

Zu den sonstigen Angaben verweisen wir auf die Ausführungen im Geschäftsbericht zum 31. Dezember 2015.

Herausgeber

GBS Software AG
Hospitalstraße 6
99817 Eisenach

Zukunftsorientierte Aussagen

Dieser Geschäftsbericht enthält bestimmte, in die Zukunft gerichtete Aussagen, einschließlich Angaben unter der Verwendung der Worte „glaubt“, „geht davon aus“, „erwartet“ oder Formulierungen ähnlicher Bedeutung. Solche in die Zukunft gerichteten Aussagen enthalten bekannte und unbekannte Risiken, Ungewissheiten und andere Faktoren, die dazu führen können, dass die tatsächlichen zukünftigen Ergebnisse, die Finanzlage, die Entwicklung oder die Leistung der Gesellschaft, des Konzerns oder der relevanten Branchen wesentlich von denjenigen abweichen, die in diesen Aussagen ausdrücklich oder implizit angenommen werden. Vor dem Hintergrund dieser Ungewissheiten können unter Umständen derartige in die Zukunft gerichtete Aussagen nicht zutreffen. Die Gesellschaft übernimmt nur nach Maßgabe der gesetzlichen Bestimmungen die Verpflichtung, derartige in die Zukunft gerichtete Aussagen in Zukunft nachzuhalten und an zukünftige Ergebnisse oder Entwicklungen anzupassen. Für Druckfehler und sonstige offensichtliche Unrichtigkeiten wird nicht Gewähr geleistet.

Kontakt

GBS Software AG
Hospitalstraße 6
99817 Eisenach
Tel.: +49 3691 7353-0
www.groupsoftware.com
ir@groupsoftware.com