

Elektronischer Bundesanzeiger

Firma/Gericht/Behörde
trovicor GmbH (vormals: Intelligence
Solutions GmbH)
München

Bereich
Rechnungslegung/
Finanzberichte

Information
Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom
01.01.2009 bis zum 31.12.2009

V.-Datum
12.05.2011

trovicor GmbH

(vormals: Intelligence Solutions GmbH)

München

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2009 bis zum 31.12.2009**Bilanz zum 31. Dezember 2009**

der trovicor GmbH (vormals: Intelligence Solutions GmbH)

Aktiva

	2009 €	2008 €
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	357.590,86	286.350,00
	357.590,86	286.350,00
II. Sachanlagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	1.121.332,53	0,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.957.003,35	0,00
	3.078.335,88	0,00
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	118.331,56	0,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	76.515,00	0,00
	194.846,56	0,00
	3.630.773,30	286.350,00
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.092.953,30	0,00
2. Geleistete Anzahlungen	151.499,30	0,00
	19.244.452,60	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.397.825,76	0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	380.296,24	0,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	3.430.492,91	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	2.366.133,50	67.117,00
	16.574.748,41	67.117,00
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.661.740,68	23.901,08
	37.480.941,69	91.018,08
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	58.699,78	0,00
D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	698.537,08	45.964,97
	41.868.951,85	423.333,05

Passiva

	2009 €	2008 €
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	180.000,00	0,00
III. Verlustvortrag	- 70.964,97	0,00
IV. Jahresfehlbetrag	- 832.572,11	- 70.964,97
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	698.537,08	45.964,97
	0,00	0,00
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.571.985,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	14.682.738,50	0,00
	16.254.723,50	0,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.844.105,01	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 12.844.105,01 (Vorjahr: € 0,00)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.732.241,19	418.100,55
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 4.648.166,52 (Vorjahr: € 418.100,55)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	160.833,01	5.000,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 160.833,01 (Vorjahr: € 5.000,00)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	7.833.082,65	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 492.316,44 (Vorjahr: € 0,00)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	43.966,49	232,50
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 43.966,49 (Vorjahr: € 232,50)		
- davon aus Steuern: € 42.079,01 (Vorjahr: € 232,50)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: €: 3.114,58 (Vorjahr: € 0,00)		
	25.614.228,35	423.333,05
	41.868.951,85	423.333,05

Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2009

der trovicor GmbH (vormals: Intelligence Solutions GmbH)

	2009 €	Rumpfgeschäftsjahr 11.08. - 31.12.2008 €
1. Umsatzerlöse	20.603.904,91	0,00
2. Herstellkosten des Umsatzes	- 16.317.040,11	0,00
3. Bruttoergebnis vom Umsatz	4.286.864,80	0,00
4. Vertriebskosten	- 4.859.975,83	0,00
5. Allgemeine Verwaltungskosten	- 14.414.697,40	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	16.126.539,34	0,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 1.891.961,92	- 70.976,37
8. Betriebsergebnis	- 753.231,01	- 70.976,37
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,95	11,99
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 79.347,69	0,00
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 832.569,75	- 70.964,38
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 2,36	- 0,59
13. Jahresfehlbetrag	- 832.572,11	- 70.964,97

Anhang für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2009

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungsmethoden

Der vorliegende Bilanz der trovicor GmbH, München, ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Umsatzkostenverfahren aufgestellt.

Angaben, die zulässigerweise in der Bilanz oder im Anhang aufgeführt werden können, sind im Anhang zu finden.

Von bestehenden Ansatzwahlrechten wird, wenn nicht unter den Bewertungsmethoden abweichend beschrieben, nur Gebrauch gemacht, soweit aufgrund steuerrechtlicher Vorschriften eine Aktivierungs- bzw. Passivierungspflicht besteht.

Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden linear über die erwartete Nutzungsdauer abgeschrieben.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Dabei werden die Zugänge pro rata temporis abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Wert unter EUR 150 werden sofort abgeschrieben; Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Wert jeweils zwischen EUR 150 und EUR 1.000 liegt, werden gemäß § 6 Abs. 2a S. 1 EStG in einem Sammelposten mit 20 % jährlich linear abgeschrieben.

Die Vorräte sind zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten oder den am Abschlussstichtag niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt. Die Herstellungskosten umfassen die Material- und Fertigungseinzelkosten sowie die Sondereinzelkosten der Fertigung.

Alle erkennbaren Risiken im Vorratsvermögen, die sich aus überdurchschnittlicher Lagerdauer oder geminderter Verwendbarkeit ergeben, werden durch angemessene Abwertung berücksichtigt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände, der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sowie die Rechnungsabgrenzungsposten werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Den Ausfallrisiken zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung ist durch ausreichend bemessene Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die liquiden Mittel wurden mit dem Nennbetrag angesetzt.

Als Rechnungsabgrenzungsposten wurden auf der Aktivseite Ausgaben vor den Stichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen.

Das gezeichnete Kapital entspricht dem Stammkapital laut Gesellschaftsvertrag sowie der Handelsregistereintragung und wurde voll einbezahlt.

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zur Abdeckung aller erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen erforderlich ist.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Forderungen und Verbindlichkeiten in fremder Währung werden mit dem Kurs für den Tag des Geschäftsvorfalles bewertet. Forderungen werden gegebenenfalls mit dem niedrigeren Geldkurs am Bilanzstichtag, Verbindlichkeiten mit dem höheren Briefkurs am Bilanzstichtag angesetzt.

II. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Mit dem Kaufvertrag vom 19. Dezember 2008 wurde der Geschäftsbereich „Intelligence Solutions“ von der Nokia Siemens Networks B.V. und Nokia Siemens Networks GmbH & Co. KG von der trovicor GmbH (vormals: Intelligence Solutions GmbH) und trovicor holding GmbH (vormals: Intelligence Solutions Holding GmbH) erworben. Der Kaufpreis der Transaktion besteht teilweise aus Zahlungsverpflichtungen, die abhängig von der Geschäftsentwicklung des Konzerns bis zum 31. Dezember 2012 sind. Um die erwartete Kaufpreisverbindlichkeit einzuschätzen wurde auf Basis einer fundierten und integrierten Unternehmensplanung sowie der Unsicherheit in der Auslegung der entsprechenden kaufvertraglichen Regelungen im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses eine bestmögliche Einschätzung der Geschäftsentwicklung und der damit verknüpften zukünftigen Kaufpreisverbindlichkeit bzw. Kaufpreistrückforderung vorgenommen. Dieser Betrag wurde in den sonstigen Rückstellungen bzw. sonstigen Forderungen berücksichtigt.

In der Purchase Price Allocation im Zuge des Asset Deals (im Folgendem auch als Transaktion bezeichnet) wurde am Stichtag des Closings, dem 1. April 2009, die erwartete Kaufpreisverbindlichkeit den übernommenen Netto-Vermögensgegenständen gegenübergestellt. Dabei wurden stille Reserven im Anlagevermögen, im Vorratsbestand sowie in zum Transaktionszeitpunkt noch

schwebenden Projekten ermittelt. Die aufgedeckten stillen Reserven aus unfertigen und zum Transaktionszeitpunkt noch schwebenden Projekten werden im Vorratsvermögen bilanziert und werden bei Umsatzrealisierung des zugrunde liegenden Projekts aufwandswirksam reduziert.

Anlagevermögen

Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf den Anlagespiegel zu diesem Anhang.

Der Anteilsbesitz setzt sich zum 31. Dezember 2009 wie folgt zusammen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Höhe des Anteils am Kapital %	Eigenkapital in EUR	Ergebnis 2009 in EUR
trovicor FZ LLC, Dubai, V. A. E.	100,0	10.068	139.711
Trovicor (SMC-Pvt) Ltd., Islamabad, Pakistan	100,0	0,01*	59.643
trovicor Sdn. Bhd, Kuala Lumpur, Malaysia	100,0	105.800	39.089

* daneben existiert nicht eingefordertes Stammkapital in Höhe von EUR 148.056.

Die Unternehmen im Anteilsbesitz stellen verbundene Unternehmen dar.

Forderungen an verbundene Unternehmen

Der Posten beinhaltet Verrechnungskonten mit den verbundenen Unternehmen trovicor FZ LLC, Dubai, V. A. E., und Trovicor (SMC-Pvt) Ltd., Islamabad, Pakistan. Die Forderungen bestehen im wesentlichen aus Forderungen im Zusammenhang mit Anlagevermögen das die trovicor GmbH den verbundenen Unternehmen bereitstellt und verrechnet.

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Der Posten enthält Mittel in Höhe von TEUR 1.344, die einem Treuhänder als Planvermögen für die Pensionsansprüche der Mitarbeiter zur Verfügung gestellt wurden.

Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt € 25.000 und wird in voller Höhe von der trovicor holding GmbH (vormals: Intelligence Solutions Holding GmbH), München, gehalten. Die trovicor holding GmbH (vormals: Intelligence Solutions Holding GmbH), München, stellt das oberste und zugleich unterste Mutterunternehmen im Sinne des HGB § 285 Nr. 14 dar.

Im Geschäftsjahr wurden Zuzahlungen in die Kapitalrücklage gem. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB in Höhe von TEUR 180 geleistet.

Rückstellungen

Den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen steht ein Planvermögen für die Pensionsansprüche der Mitarbeiter gegenüber. Die Rückstellungen werden nicht mit dem Planvermögen saldiert.

Aufgrund des steuerbilanziellen Verlusts sind keine Steuerrückstellungen zu bilden.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten im Wesentlichen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 5.223 aus dem Projektgeschäft, eine Rückstellung für im Rahmen der Transaktion übernommener drohender Verluste in Höhe von TEUR 5.000, und eine Rückstellung für zukünftige wirtschaftlich bedingte Kaufpreistraten und weitere Rückstellungen.

Verbindlichkeiten

Unter den Verbindlichkeiten sind Darlehensverbindlichkeiten einschließlich aufgelaufener Zinsen gegenüber dem Gesellschafter trovicor holding GmbH, München, in Höhe von TEUR 7.341 ausgewiesen. Die Darlehen haben eine Fälligkeit von mehr als fünf Jahren.

Das Konto Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter stellt ein Verrechnungskonto dar, auf dem Forderungen und Verbindlichkeiten saldiert werden.

Die Laufzeiten der Verbindlichkeiten kann folgendem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden:

Bilanzposten	Gesamtbetrag				Gesamtbetrag 31.12.2009 €
	31.12.2008 €	bis 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	Mehr als 5 Jahre €	
Erhaltene Anzahlungen auf	0,00	12.844.105,01	0,00	0,00	12.844.105,01

Bestellungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	418.100,55	4.648.166,52	84.074,67	0,00	4.732.241,19
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.000,00	160.833,01	0,00	0,00	160.833,01
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	492.316,44	0,00	7.340.766,21	7.833.082,65
Sonstige Verbindlichkeiten	232,50	43.966,49	0,00	0,00	43.966,49
Summe	423.333,05	18.189.387,47	84.074,67	7.340.766,21	25.614.228,35

Verbindlichkeiten an verbundene Unternehmen

Der Posten beinhaltet Verrechnungskonten mit dem verbundenen Unternehmen trovicor Sdn. Bhd, Kuala Lumpur, Malaysia, welches einen Teil ihrer Kosten durch einen Cost-Plus-Verfahren der Muttergesellschaft in Rechnung stellt.

Vorbemerkung zur Gewinn- und Verlustrechnung

Aufgrund der Aufnahme des operativen Geschäftsbetriebs zum 1. April 2009 im Zuge der Transaktion beziehen sich wesentliche Posten der Gewinn- und Verlustrechnung nur auf den Zeitraum vom 1. April bis 31. Dezember 2009 und sind mit den Vorjahreszahlen der Gewinn- und Verlustrechnung nur eingeschränkt vergleichbar.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse werden einerseits durch den Verkauf von Monitoring Centern inkl. dazugehöriger Software und Wartungsverträgen andererseits und damit in Zusammenhang stehenden Geschäften erzielt. Das operative Geschäft wurde von der Gesellschaft im Rahmen der Transaktion am 1. April 2009 aufgenommen.

Die Herstellkosten des Umsatzes enthalten auch Aufwendungen aus der Umkehrung der aufgedeckten stillen Reserven, die umsatzlegenden Projekten zuzuordnen sind.

Die Vertriebskosten beinhalten im Wesentlichen Aufwendungen an verbundene Unternehmen auf Basis der Cost-Plus-Verträge. Daneben beinhaltet der Posten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Kundenbetreuung sowie Reisekosten im Zusammenhang mit Kundenbetreuung und Akquise.

Die allgemeinen Verwaltungskosten beinhalten im Wesentlichen Kosten für Personalleasing Personalaufwand und Rechts- und Beratungskosten.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, die im Rahmen des Erwerbs des Geschäftsbereiches „Intelligence Solutions“ übernommen wurden und deren Höhe sich bis zum 31. Dezember 2009 verringerte.

Die Zinsaufwendungen beinhalten Aufwendungen an verbundene Unternehmen in Höhe von TEUR 78.

III. Ergänzende Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige finanzielle Verpflichtungen, die sich wie folgt zusammensetzen, gegliedert nach ihrer Fälligkeit in TEUR:

	unter einem Jahr	Zwischen einem und fünf Jahre	mehr als fünf Jahre
Personalleasing	1.225	0	0
Miete	678	2.580	0

Angaben zum Materialaufwands nach § 275 Abs. 2 Nr. 5 HGB

	Betrag in EUR
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 9.304.878,39
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 10.204.006,07

Angaben zum Personalaufwand nach § 275 Abs. 2 Nr. 6 HGB

Betrag

	in EUR
a) Löhne und Gehälter	- 3.333.929,94
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	- 307.643,52
davon aus für Altersversorgung	- 3.244,00
Arbeitnehmer	

Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl der Gesellschaft setzt sich wie folgt zusammen:

	2009	2008
Vollzeitkräfte		
Angestellte	42	0
Teilzeitkräfte		
Angestellte	4	0
	46	0

Konzernzugehörigkeit

Die trovicor holding GmbH stellt den Konzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen auf.

Bezüge der Mitglieder der Unternehmensorgane (Geschäftsführer):

Die Angabe unterbleibt gemäß § 286 Abs. 4 HGB in Verbindung mit § 285 Nr. 9 HGB.

Zusammensetzung der Geschäftsführung

Johann Preinsberger, Kaufmann, Bad
Wiessee

Der Geschäftsführer ist einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

München, 28. Juni 2010

Johann Preinsberger