

Halbjahresbericht 2004



EASY SOFTWARE AG
SOFTWARE FOR DOCUMENTS

Daten Einzelabschluss zum 30. Juni 2004 auf einen Blick (HGB)

Angaben in Mio. €	2004	2003
Umsatzerlöse	10,13	9,55
Ergebnis vor Steuern und Zinsen – EBIT	2,17	0,50
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit – EBT	2,03	0,36
Periodenüberschuss	1,49	0,13
Bilanzsumme	7,90	9,56
Eigenkapital ¹⁾	0	0
Mitarbeiter zum Halbjahresende	106	109

¹⁾ nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag € 0,296 Mio. (Vorjahr: € 0,956 Mio)

Ab der Bilanz zum 31.12.2003 stellt die EASY SOFTWARE AG keinen Konzernabschluss mehr auf.

Das Unternehmen

EASY wurde 1990 gegründet und ist seit 1999 an der Frankfurter Wertpapierbörse notiert. Beteiligungsgesellschaften in den USA, Großbritannien und Österreich sowie ausgesuchte Vertriebspartner und -kooperationen stehen für eine strategische Erschließung des nationalen und internationalen Marktes. Seit 1992 vertreibt EASY selbst entwickelte elektronische Archivierungssysteme und Anwendungen zur Verarbeitung von Dokumenten. Die Einbindung in die Unternehmensabläufe und das Zusammenspiel mit den wichtigsten dazu bereits genutzten Anwendungsprogrammen erlauben den Einsatz in allen unternehmensrelevanten Umgebungen. Viele tausend Kunden arbeiten erfolgreich mit EASY-Produkten und EASY-Lösungen. Die Flut von Papieren und elektronischen Dokumenten wird sinnvoll bearbeitet und verwaltet. Das gedankenschnelle Wiederfinden aus dem elektronischen EASY ARCHIV spart Unternehmen und Anwendern Zeit und Geld und schafft eine höhere Wertschöpfung.

Umsatz erhöht / Ergebnis erheblich gestiegen

Geschäftsverlauf

Das erste Halbjahr 2004 zeichnet sich durch eine gute Geschäftsentwicklung aus. Zuverlässige EASY-Produkte, kundenspezifische Lösungen und ein schlüssiges Marketing- und Vertriebskonzept sind der Garant für diese Entwicklung. So konnten wir gemeinsam mit unseren Partnern im ersten Halbjahr mehr als 250 Neukunden gewinnen. Der Softwarepflegevertragsbestand stieg um rund 10 %. Der Umsatz erhöhte sich im Vorjahresvergleich um 6,09 % auf 10,13 Mio. €. Der Periodenüberschuss beträgt 1,49 Mio. € (Vorjahr: 0,13 Mio. €).

Investitionen/F&E

Die EASY hat sich ausschließlich auf notwendige, zukunftsorientierte Investitionen und F&E-Arbeiten beschränkt. Im Wesentlichen konzentrierten sich die Ausgaben auf die neue Entwicklung der EASY ENTERPRISE.x Linie. EASY ENTERPRISE.x repräsentiert die völlig neu entwickelte Software-Generation des EASY ARCHIV/DMS-Servers. Die hochmoderne Produktneuheit zeichnet sich neben Skalierbarkeit, Hochverfügbarkeit und effizienter Lastverteilung vor allem durch eine plattformübergreifende Architektur aus und unterstützt neben Windows auch LINUX und diverse UNIX-Varianten. Konzipiert ist EASY ENTERPRISE.x als einheitliches Multiplattform-Framework für Archivierung, Dokumentenmanagement und Capturing.

Risiken

Wesentliche Risiken für unser Unternehmen ergeben sich aus dem Markt- und Wettbewerbsumfeld. Neben der allgemeinen Konjunkturlage können vor allem branchenspezifische Risiken und der schnelle technologische Wandel den Geschäftsverlauf (Umsatz, Ergebnis und Liquidität) beeinflussen. Die wesentlichen Einflüsse für künftige Erfolge sind die Entwicklung marktgerechter Produkte und ein starkes Vertriebskonzept. Produktrisiken begegnet EASY mit intensiven Qualitätstests vor Auslieferung einer neuen Version sowie dem Ausbau der Schulungsprogramme für Kunden, Mitarbeiter und Vertriebspartner. Durch den erwirtschafteten Periodenüberschuss hat sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag mit 0,296 Mio €. im Vergleich zum 31.12.2003 um 1,491 Mio €. verbessert. Durch den bisherigen Geschäftsverlauf gehen wir mittelfristig davon aus, unser Eigenkapital wieder positiv ausweisen zu können.

Die Aktie

Die erfreuliche Entwicklung der EASY-Aktie aus dem Jahr 2003 konnte in der ersten Hälfte 2004 fortgeführt werden. Der Wert der EASY-Aktie zum 30.06.2004 betrug 2,35 € (31.12.2003: 2,02 €).

Kennzahlen zur Aktie (€)

Schlusskurse, Frankfurt	01.01.2004 -30.06.2004
Höchstkurs	4,48
Tiefstkurs	2,04
Börsenkurs zum 30. Juni	2,35
Anzahl Aktien Mio.	5,403

Kenndaten der EASY-Aktie

WKN	563400
ISIN	DE0005634000
Börsenkürzel	ESY
Aktienart	Inhaber-Stammaktien (Stückaktien)
Börsensegment	Geregelter Markt, Frankfurt
Indizes	CDAX Performance-Index CDAX Software-Performance-Index
Börsenplätze	Xetra Frankfurt Berlin-Bremen Düsseldorf Hamburg Stuttgart

Prognose/Ausblick

Der Geschäftsverlauf des ersten Halbjahres sowie unabhängige Branchenstudien bestätigen uns in der Annahme, dass der Markt für elektronische Archivierungs- und Dokumentenmanagement-Systeme weiteres Potenzial bietet. Mit unserer neuen Produktlinie EASY ENTERPRISE sind wir technologisch für die Zukunft gerüstet. Vertriebstechnisch haben wir uns bereits entsprechend ausgerichtet, sodass die Geschäftsaussichten mittel- und langfristig als positiv zu bewerten sind.

Mülheim an der Ruhr, im August 2004

Der Vorstand

Gewinn- und Verlustrechnung (HGB) zum 30. Juni 2004

Angaben in T€	01.01.2004 -30.06.2004	01.01.2003 -30.06.2003
Umsatzerlöse	10.126	9.545
Sonstige betriebliche Erträge	81	531
Gesamtleistung	10.207	10.076
Materialaufwand	810	700
Personalaufwand	4.316	4.572
Abschreibungen	376	678
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.536	3.626
Betriebsergebnis	2.169	500
Zinsergebnis	-138	-137
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.031	363
Außerordentliches Ergebnis	-512	-219
Steuern vom Einkommen und Ertrag	40	-1
Sonstige Steuern	-68	-8
Periodenüberschuss	1.491	135
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	-56	-93
Verlustvortrag	-34.791	-34.040
Bilanzverlust	-33.356	-33.998

Bilanz (HGB) zum 30. Juni 2004

Aktiva

Angaben in T€	01.01.2004 -30.06.2004	01.01.2003 -30.06.2003
I. Anlagevermögen		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.302	1.833
2. Sachanlagen	1.130	1.279
3. Finanzanlagen	395	420
Summe Anlagevermögen	2.827	3.532
II. Umlaufvermögen		
1. Vorräte	110	195
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.937	4.225
3. Wertpapiere	401	384
4. Flüssige Mittel	3	50
Summe Umlaufvermögen	4.451	4.854
III. Rechnungsabgrenzungsposten	329	215
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	296	956
Summe Aktiva	7.903	9.557

Passiva

Angaben in T€	01.01.2004 -30.06.2004	01.01.2003 -30.06.2003
I. Eigenkapital	0	0
II. Rückstellungen	2.348	2.578
III. Verbindlichkeiten	5.160	6.979
IV. Rechnungsabgrenzungsposten	395	0
Summe Passiva	7.903	9.557

Kapitalflußrechnung zum 30. Juni 2004

Angaben in T€	01.01.2004	-30.06.2004
Periodenüberschuss	1.491	
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	376	
Zunahme der langfristigen Rückstellungen	8	
Cash-Flow nach DVFA/SG	1.875	
Zunahme der kurzfristigen Rückstellungen	779	
Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-114	
Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-2.372	
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	168	
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	9	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen (lt. Entwicklung AV)	-191	
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-182	
Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	0	
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestands	-14	
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	17	
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3	

Ausweisspiegel der Eigenkapitalveränderungen zum 30. Juni 2004

Angaben in T€	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Gewinnrücklage	Bilanzgewinn	Eigene Anteile	Gesamt
Vortrag zum 1. Januar 2004	5.403	27.221	35	-34.791	345	-1.787
Entnahmen	0	0	0	-56	0	-56
Zuführung	0	0	0	0	56	56
Jahresergebnis	0	0	0	1.491	0	1.491
Stand am 30. Juni 2004	5.403	27.221	35	-33.356	401	-296

Anhang zum Zwischenabschluss der EASY SOFTWARE AG (HGB)

Gliederung des Zwischenabschlusses

Der Zwischenabschluss zum 30. Juni 2004 ist entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung entspricht dem Gesamtkostenverfahren.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögens- und Schuldposten sind unter Beachtung der Vorschriften des HGB und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung bewertet. Die Bewertungsmethoden des Vorjahres wurden beibehalten. Die EASY SOFTWARE AG hat, wie bereits zum 31. Dezember 2003, zum 30. Juni 2004 keinen Konzernabschluss mehr aufgestellt. Um einen Vorjahresvergleich aussagekräftig zu gestalten, wurden zum 30. Juni 2003 die Halbjahreszahlen der Einzelgesellschaft dargestellt.

Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten aktiviert und über die voraussichtliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Der Firmenwert wird über 15 Jahre planmäßig abgeschrieben, da die Gesellschaft davon ausgeht, dass dies der voraussichtlichen Nutzungsdauer entspricht. Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten aktiviert. Die Abschreibungen erfolgen planmäßig anhand der linearen Methode entsprechend der steuerlich anerkannten Nutzungsdauer. Auf die Zugänge des beweglichen Anlagevermögens wird die Jahresabschreibung pro rata temporis verrechnet. Geringwertige Anlagegüter wurden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben.

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungskosten.

Forderungen

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert angesetzt. Die Rechnungen wurden ausschließlich in EURO fakturiert. Erkennbaren Risiken wird durch angemessene Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Darüber hinaus besteht eine Pauschalwertberichtigung von 1 %.

Wertpapiere

Die Bewertung der Wertpapiere (eigene Anteile) erfolgt zum Kurswert am 30. Juni 2004. Es wurde eine Wertaufholung auf den Börsenwert von € 2,35 vorgenommen. Die EASY hält insgesamt 381.062 eigene Aktien oder 7,05 % des Grundkapitals. Von diesen Aktien kommen 210.260 Aktien aus der Rückabwicklung des seinerzeit abgeschlossenen Kauf- und Einbringungsvertrages mit der EASY SOLUTIONS AG. Die 210.260 Aktien dienen einem Kreditinstitut als Sicherheit für fremde Verbindlichkeiten. Da das Kreditinstitut zur Zeit die Sicherheitsleistung in Anspruch nimmt, wurden diese Aktien bereits zum 31.12.2003 vollständig abgeschrieben.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel beinhalten im Wesentlichen Guthaben bei Kreditinstituten. Diese sind zum Nennwert angesetzt.

Rückstellungen

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die Pensionsrückstellungen werden gemäß § 6a EStG (Zins 6 %) auf Basis der neuen Richttafeln 1998 gebildet.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert. Fremdwährungsverbindlichkeiten werden zum Umrechnungskurs beim Eingehen der Verbindlichkeit oder zum höheren Briefkurs am Bilanzstichtag bewertet.

Corporate Governance

Die nach §161 AktG vorgeschriebene Erklärung zum Corporate Governance Kodex inkl. Abweichungen wurden den Aktionären durch Eintrag in die EASY Internetseiten dauerhaft zugänglich gemacht.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Personalaufwand

Am 30. Juni 2004 waren 106 (Vorjahr: 109) Mitarbeiter bei der EASY SOFTWARE AG beschäftigt. Der Personalaufwand im ersten Halbjahr belief sich auf € 4,32 Mio. (Vorjahr.: € 4,57 Mio.).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen Raumkosten, Kosten des Fuhrparks, Werbekosten, Vertriebskosten, Telekommunikationskosten und sonstige Beratungskosten.

Steuern

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betreffen Steuererstattungen aufgrund einer Betriebsprüfung in Höhe von 40 T€. Die sonstigen Steuern beinhalten Steuernachzahlungen aufgrund einer Betriebsprüfung in Höhe von 63 T€, sowie Kfz-Steuern in Höhe von 5 T€.

Mülheim an der Ruhr, im August 2004



Josef Gemeri

Dieser Halbjahresbericht enthält auf die Zukunft gerichtete, vorausschauende Aussagen. Sie beruhen auf fundierten Annahmen und Einschätzungen der EASY SOFTWARE AG und sind aus heutiger Sicht realistisch. Dass sich die Aussagen auch künftig als richtig erweisen, lässt sich nicht garantieren. Da die zugrunde liegenden Erwartungen durch Risiken und Unsicherheiten beeinflusst sind, können die tatsächlichen Ergebnisse von den vorausschauenden Aussagen abweichen. Eine Verpflichtung, die vorausschauenden Aussagen zu aktualisieren, übernimmt die EASY SOFTWARE AG nicht. Die in diesem Halbjahresbericht genannten Halbjahreszahlen sind ungeprüft. Dies gilt auch für die Vergleichszahlen des Vorjahres.

Falls Sie über den Halbjahresbericht hinaus mehr zu EASY erfahren wollen, empfehlen wir Ihnen unsere Website. Unter www.easy.de finden Sie hier zum Beispiel die Pressemitteilungen, Neuigkeiten rund um das Unternehmen und einen Investor-Relations-Bereich, der ausführlich über die Aktie informiert. Mit dazu gehört ein Info-Service, der Ihnen die Möglichkeit bietet, Informationen regelmäßig per Fax oder Mail zu beziehen.

Alle genannten Warenzeichen sind Eigentum der jeweiligen Besitzer.

Herausgeber/Realisation: EASY SOFTWARE AG, Mülheim an der Ruhr



EASY SOFTWARE AG
Am Hauptbahnhof 4
D-45468 Mülheim an der Ruhr
Telefon: +49 (0) 208/45016-0
Telefax: +49 (0) 208/45016-90
information@easy.de
www.easy.de