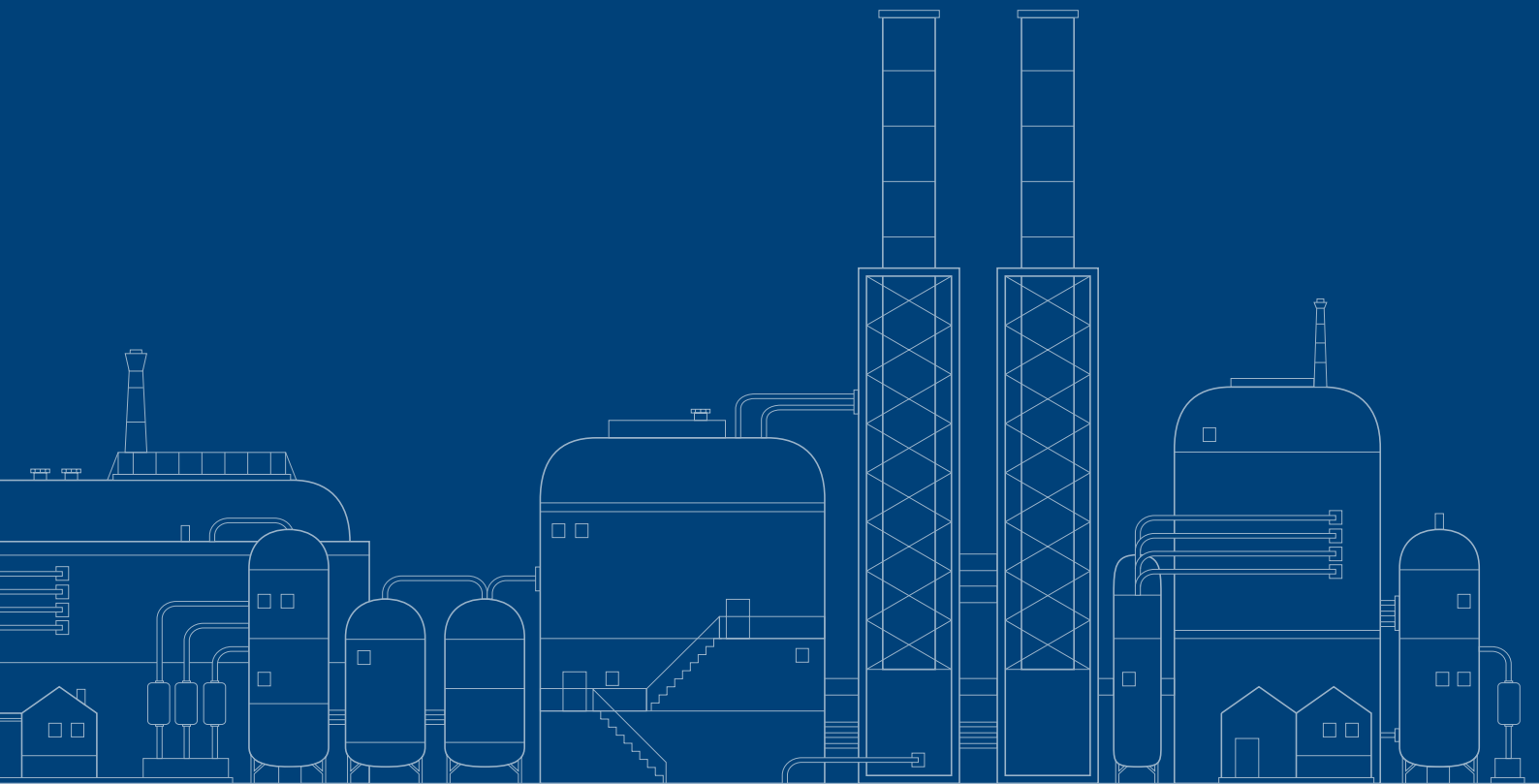


**GESCHÄFTSBERICHT ZUM
RUMPFGESCHÄFTSJAHR**

2014

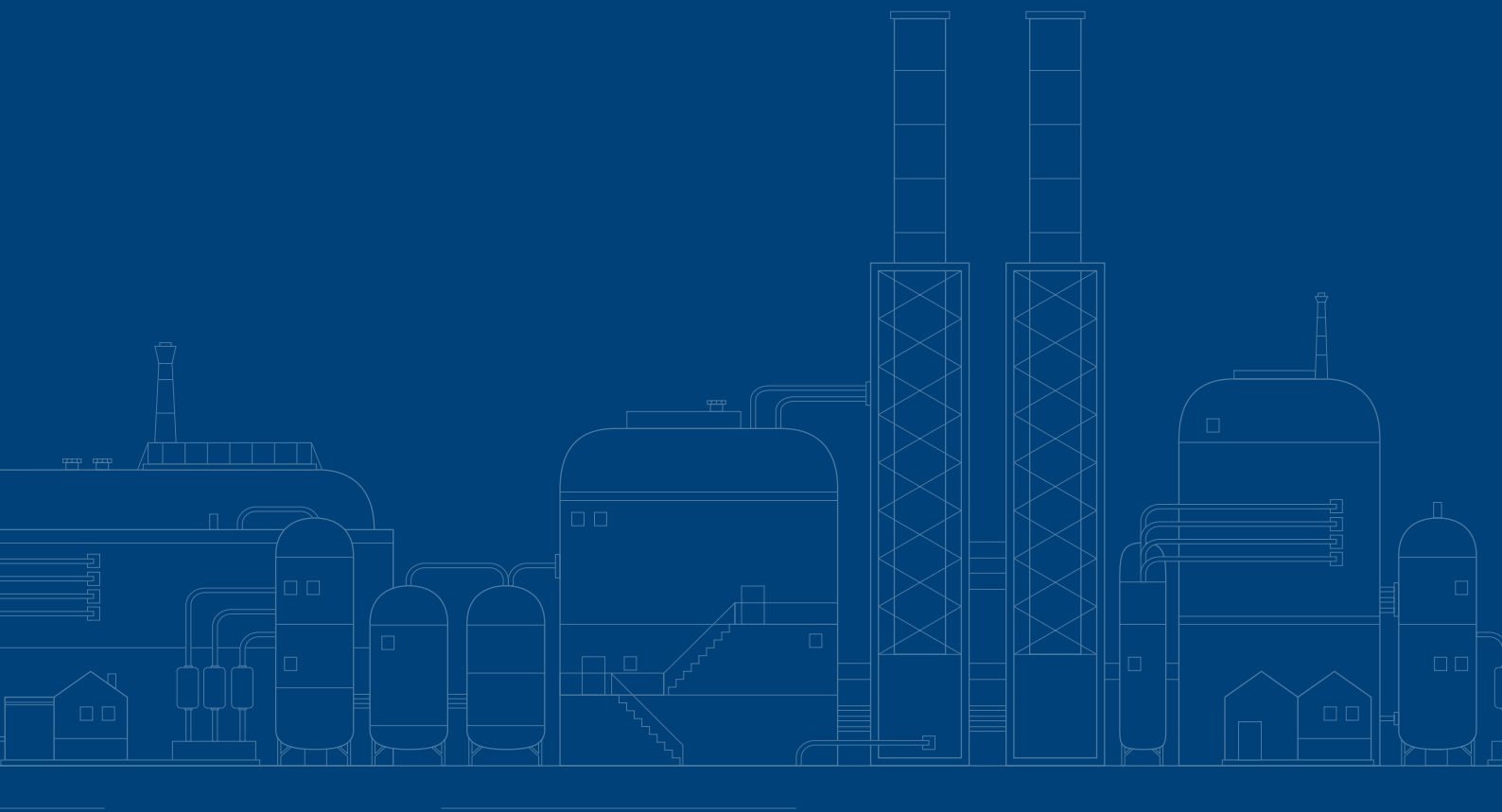
TRIPLAN – ENGINEERING MADE IN GERMANY





TRIPLAN AG – Eckdaten Konzern

| TRIPLAN Eckdaten (HGB) | 01.10.2014 – 31.12.2014 | 01.10.2013 – 30.09.2014 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Gesamtleistung | 10.786 | 44.427 |
| EBITDA | 569 | 3.302 |
| EBIT | 383 | 2.557 |
| EBT | 385 | 2.723 |
| Jahresüberschuss | 217 | 2.237 |



TRIPLAN

INHALT

| | |
|----|--|
| 04 | ■ Konzernlagebericht |
| 16 | ■ Abschluss Rumpfgeschäftsjahr 2014 der TRIPLAN AG |
| 17 | Gewinn- und Verlustrechnung 2013/14 (HGB) |
| 18 | Bilanz |
| 20 | ■ Konzernabschluss Rumpfgeschäftsjahr 2014 |
| 21 | Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung Rumpfgeschäftsjahr 2014 (HGB) |
| 22 | Konzernbilanz |
| 24 | Entwicklung des Konzerneigenkapitals |
| 25 | Konzernkapitalflussrechnung |
| 26 | Konzernanhang |
| 40 | Konzern-Anlagenspiegel |
| 42 | Bericht des Aufsichtsrates |
| 46 | Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers |

Konzernlagebericht

Geschäft und Strategie

KONZERNLAGEBERICHT

| | |
|----|---|
| 05 | Vorbemerkung |
| 05 | Geschäft und Rahmenbedingungen |
| 09 | Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage |
| 11 | Schlusserklärung zum Abhängigkeitsbericht |
| 11 | Rechnungslegung, Abschlussprüfung und Risikomanagement |
| 14 | Prognosebericht |
| 14 | Nachtragsbericht |
| 14 | Sonstige Angaben |

I Konzernlagebericht

1 Vorbemerkung

Börsensegment

Die Aktien der TRIPLAN AG sind seit dem 30. September 2010 in den Freiverkehr (Open Market), Entry Standard der Frankfurter Wertpapierbörse einbezogen und werden im Xetra-System gehandelt.

2 Geschäft und Rahmenbedingungen

2.1 Geschäftstätigkeit und Konzernstruktur

Die TRIPLAN AG ist Muttergesellschaft der dezentral strukturierten TRIPLAN Gruppe. Der Konsolidierungskreis umfasst die Muttergesellschaft TRIPLAN AG, Bad Soden am Taunus, und die von ihr beherrschten Tochterunternehmen:

- Triplan Ingenieur AG, Reinach/Schweiz, zu 100 %
- Planungsbüro Burkart GmbH, Lörrach, zu 100 %
- VenturisIT GmbH, Bad Soden am Taunus, zu 100 %
- Venturis GmbH, Ettlingen/Schweiz, zu 100 %
- TRIPLAN India Pvt. Ltd., Pune/Indien, zu 100 %
- ARGE Planungsbüro Burkart GmbH/Inplana TEC 3D GmbH, Lörrach, zu 70,0 %
- Triplan Gebäudetechnik AG, Reinach/Schweiz, zu 50,5 %

Veränderungen im Konsolidierungskreis ergaben sich während des Berichtszeitraums nicht.

Steuerung

Die TRIPLAN AG wird von zwei Vorstandsmitgliedern in eigener Verantwortung geleitet. Drei Aufsichtsräte bestellen, überwachen und beraten den Vorstand.

Die Konzernsteuerung zielt auf die nachhaltige Steigerung des Unternehmenswerts. Sie stellt eine strategiekonforme Umsetzung der Vorstandsentscheidungen auf den operativen Ebenen sicher. Zur Beherrschung typischer Geschäftsrisiken und zur Förderung des wirtschaftlichen Erfolgs verfügt der Vorstand über differenzierte Steuerungs- und Überwachungsinstrumente. Diese Instrumente erlauben es, Umfeldveränderungen frühzeitig zu erkennen, um zeitnah und angemessen zu reagieren. Die Steuerung beruht auf einer mehrstufigen Deckungsbeitragsrechnung. Sie wird von der operativen Ebene über die Profitcenter und Tochtergesellschaften bis zum Vorstand berichtet. Des Weiteren erfolgt ein regelmäßiger interner Vor-Ort-Review der Niederlassungen, Geschäftseinheiten und Tochterunternehmen.

Zusätzlich zu diesen Maßnahmen werden die Risiken in einem unabhängigen Risikomanagementsystem erfasst und quartalsweise an den Vorstand und den Aufsichtsrat berichtet.

Ein umfassendes Qualitätsmanagementsystem wird für den Geltungsbereich Engineering regelmäßig durch die Zertifizierung nach ISO 9001 gewährleistet. Die Bescheinigung erfolgt durch den TÜV Rheinland Cert GmbH. Dieses Qualitätsmanagementsystem ist auf die ständige Verbesserung unserer Leistungen ausgerichtet.

Wichtige Dienstleistungen und Geschäftsbereiche

Beratung und Vor-Ort-Engineering, Projekt- und Global Engineering sowie Technology Services sind die Säulen der Unternehmensstruktur. Alle Unternehmen des Konsolidierungskreises lassen sich diesen Leistungsbereichen der TRIPLAN Gruppe (im Weiteren kurz „TRIPLAN“) zuordnen.

Mit über 46 Jahren Erfahrung im Anlagenbau hat unsere Planungsmethode seit jeher das Gesamtprojekt und damit die Gesamtlösung im Blick. Dabei handelt TRIPLAN als neutraler, hersteller- und lieferantunabhängiger Dienstleister.

Der Bereich Engineering liefert weltweit Hightech-Ingenieurdienstleistungen für den Bau komplexer Produktionsanlagen in den Geschäftsfeldern Chemie/Allgemeiner Anlagenbau, Pharma/Feinchemie und Raffinerie. Als General- und Komponentenplaner übernimmt TRIPLAN das Engineering für Neubauprojekte, für Umbauprojekte und Anlagenoptimierungen.

Unsere hoch spezialisierten Dienstleistungen erfordern die Nähe zum Kunden und einen konsequenten Branchenfokus. Dieser wird durch unsere besondere Präsenz an führenden Standorten der Schlüsselindustrien gelebt:

- Karlsruhe (Raffinerie / Petrochemie)
- Leverkusen (Chemie / Allgemeiner Anlagenbau)
- Basel (Feinchemie / Life Science)

Hier verbinden sich marktorientierte, internationale Ausrichtung und regionale Kundenbetreuung. Unsere Experten an diesen Standorten stehen für klar erkennbare Kompetenz- und Verantwortungsbereiche, erleichtern Kontakte und steigern die Qualitätswahrnehmung für die von TRIPLAN offerierten Leistungen und realisierten Projekte.

Diese begleiten wir von der ersten Anfrage bis zur erfolgreichen Umsetzung. Bei der Zusammensetzung der Teams haben die Projektleiter Zugriff auf alle Ressourcen der TRIPLAN mit ihren Niederlassungen und Tochterunternehmen.

Das Tochterunternehmen TRIPLAN India als Engineering Center für den Mittleren Osten und Südostasien sowie unsere strategischen Partnerschaften und Kooperationen im internationalen Markt unterstützen die „Follow-the-Customer“-Strategie von TRIPLAN und machen unser Unternehmen zu einem wertvollen Begleiter unserer Kunden bei ihren Investitionsvorhaben weltweit und vor Ort.

Der Bereich Technology Services ist auf IT-Lösungen (CAD/CAE, Life Cycle Data Management und Projektmanagement-Tools) spezialisiert. Entwicklung und Vertrieb hochwertiger CAD/CAE-Anwendungen sowie Software für Zulieferer und Ausrüster des Fabrik- und Anlagenbaus sind die Kernleistungen. Die Experten des Technology Services beraten von der Analyse bis hin zur Lösung.

Dabei ist TRIPLAN derzeit das einzige Ingenieurunternehmen der Branche, das IT- und Engineering-Tools selbst entwickelt. Dieses Alleinstellungsmerkmal gewinnt zunehmend an Bedeutung für unsere Positionierung im Wettbewerb.

„Von Ingenieuren für Ingenieure“ ist das Prinzip unserer Softwareentwicklung. Die langjährige Erfahrung in der Anlagenplanung zahlt sich dabei aus. Daraus resultieren Lösungen für einen leicht erfassbaren, Workflow-orientierten und durchgängigen Informationsfluss während des Projekts und für die Produktion.

Die IT-Tochter der Gruppe, Venturis, und TRIPLAN als Engineering-Unternehmen tragen dabei durch ihr Zusammenwirken zum größeren Nutzen aller Beteiligten bei. Wir managen Projekte, planen diese digital, visualisieren detailgenau für die optimale Planungssicherheit und dokumentieren sie gemäß höchsten Standards. Applikation und Anwendung aus einer Hand machen TRIPLAN zum einzigen „One-Stop-Shop-Partner“ des Kunden bei der Anlagenplanung – vom Konzept bis zum fertigen Design.

2.2 Marktbedingungen und Geschäftsverlauf der TRIPLAN Gruppe

Hier haben sich zu unseren Ausführungen per 30.9.2014 kaum Änderungen ergeben, zumal das Rumpfgeschäftsjahr dem vierten Quartal 2014 entspricht. Im dritten Quartal 2014 erlitt die deutsche Industrie einen heftigen Dämpfer. Der Rückgang bei den Auftragsengängen war der stärkste seit der Wirtschaftskrise im Jahr 2009.

Branchenverbände mit gedämpften Erwartungen

Aufgrund der zögerlichen Entwicklung im europäischen Ausland und der rückläufigen Chemienachfrage im Inland korrigierte der Verband der Chemischen Industrie (VCI) seine Prognosen nach unten. Für das Gesamtjahr 2014 rechnete der VCI nur noch mit einem Produktionsplus von 1,5 Prozent und einem Umsatzwachstum von 1 Prozent. Dagegen hielt der Verband Deutscher Maschinen- und Anlagenbau (VDMA) vorerst noch an seinem Ziel fest, ein Produktionswachstum von einem Prozent für 2014 zu erreichen. Allerdings machten sich auch hier die schwächere Konjunktur weltweit und Lieferausfälle nach Russland bemerkbar. Optimistisch blieb der Branchenverband der IT- und Telekommunikationsindustrie BITKOM. 81 Prozent der befragten Manager in deutschen HighTech- und Softwareunternehmen gingen von einem weiterhin positiven Geschäftsverlauf aus.

TRIPLAN bestätigt Vorjahresergebnis

In diesem Umfeld gestaltete sich auch für TRIPLAN die Situation im Engineering-Bereich schwieriger. Der Druck auf die Margen setzte sich fort. Nach einem erheblichen Plus im Geschäftsjahr 2012/2013 und einer Konsolidierung des Umsatzes im Engineering-Bereich liegt der Umsatz im Rumpfgeschäftsjahr im Rahmen unserer Erwartungen. Das leicht zurückhängende Ergebnis im Engineering konnte durch das gute Ergebnis im Bereich Technology Services weitestgehend kompensiert werden. Softwareprodukte wie unsere hochwertigen CAD/CAE-Anwendungen und das Planungstool TRICAD MS für den Fabrik- und Anlagenbau profitierten von der sehr guten Nachfrage.

Insgesamt lagen die Ergebnisse der TRIPLAN Gruppe zum Ende des Berichtszeitraums auf dem Niveau des Vorjahres, vergleicht man jeweils das letzte Quartal. Die Umsatzerlöse erreichten 10,8 Mio. €. Das operative Ergebnis (EBIT) lag bei 0,4 Mio. € und erreichte damit eine Quote von 3,6 Prozent.

Die Stabilität des Geschäftsverlaufs resultiert im Wesentlichen aus langfristigen Kundenbeziehungen. Die „Alles-aus-einer-Hand“-Strategie mit der Positionierung als „Total Solution Provider“ und „One-Stop-Shop“ vom Projektstart bis zur Übergabe spricht vor allem mittelständische Unternehmen an und eröffnet hier erkennbar wachsendes Potenzial für Outsourcing-Konzepte.

Insgesamt war die Struktur des Umsatzes vor allem durch das regionale Geschäft mit vielen kleinen und mittleren Aufträgen geprägt, so vor allem Modernisierungen und Anpassungen von Anlagen an geänderte Umweltstandards. Daraus resultierten rund 93 Prozent des Umsatzes. Das internationale Geschäft steuerte rund 7 Prozent bei.

Geschäftsverlauf Engineering Services

„Beratung und Vor-Ort-Engineering“ sowie „Project- und Global Engineering“ sind die Schwerpunkte des Geschäftsbereichs Engineering Services. Die überwiegende Zahl der Aufträge kam im Geschäftsjahr von Unternehmen, mit denen TRIPLAN seit vielen Jahren zusammenarbeitet. Häufig bestehen langfristige Rahmenverträge. Sie sind die solide Basis der Unternehmensentwicklung und machen TRIPLAN weniger abhängig von zyklischen Schwankungen der Märkte.

Der Schwerpunkt der TRIPLAN-Aufgaben lag auch im vierten Quartal 2014 im Bereich der Betriebsbetreuung in Form der Erweiterung, Optimierung und Instandhaltung von Anlagen. Außerdem wurde TRIPLAN in Deutschland von einem Chemieunternehmen mit einem Neubauprojekt beauftragt. Dazu kamen Projekte zur Nutzung industrieller Prozessabwärme als kommunale Fernwärme und ein größeres internationales Projekt, welches sich in der Schlussabwicklung befindet.

Mit der Gründung der Tochtergesellschaft TRIPLAN India Pvt. Ltd in Pune/Indien setzte TRIPLAN die Internationalisierungsstrategie fort. TRIPLAN India baut hier ein Engineering Center mit zunächst 40 bis 50 Ingenieuren auf, um Auftraggebern aus der chemischen Industrie, Raffinerien und den Life Sciences Ingenieurdienstleistungen anzubieten. Das Engineering Center wird sowohl lokale Kunden unterstützen als auch europäische TRIPLAN-Kunden bei deren Investitionsvorhaben in Indien begleiten. Darüber hinaus werden internationale Projekte der TRIPLAN im Mittleren Osten und Südost-Asien von diesem neuen Standort unterstützt. TRIPLAN hat bereits drei solcher Projekte in Indien für europäische Kunden abschließen können. Der Aufbau des Tochterunternehmens ging während des Rumpfgeschäftsjahrs aber auch mit Anlaufkosten einher, die das Ergebnis der TRIPLAN Gruppe zunächst belasteten.

Die Marktdurchdringung beim Closed Coke Slurry System (CCSS) schritt voran. Das umweltfreundlichste Verfahren zum sicheren und wirtschaftlichen Handling von Petrolkoks in Raffinerien eliminiert die Schadstoffemissionen gegenüber dem konventionellen Petrolkoks-Handling vollständig. Weitere maßgebliche Vorteile sind die geringeren Betriebskosten und die höhere Verfügbarkeit der Anlagen im Vergleich zu konventionellen Systemen. Das Interesse des Marktes an dieser Technologie ist groß, die Anbahnung von Aufträgen jedoch langwierig und kostenintensiv.

Geschäftsverlauf Technology Services

Auf hohem Niveau beendete der Bereich Technology Services das Rumpfgeschäftsjahr. Dieser Erfolg basiert zu einem großen Teil auf dem erfolgreichen Planungstool TRICAD MS und dessen Ergänzung durch ein Modul zur Anlagenplanung.

TRIPLAN ist damit das einzige Engineering-Unternehmen, das auch die passenden, eigenen IT-Lösungen zum Kunden bringt. Diese Kombination prägt zunehmend die Wahrnehmung unseres Unternehmens als Lösungsexperte. Immer mehr mittelständische Unternehmen ohne eigene Werktechnik und IT-Tools nutzen dieses Potenzial. Aber auch große Unternehmen sind davon überzeugt. Ein Rahmenvertrag mit VW im IT-Bereich macht TRIPLAN zum Entwicklungspartner bei der digitalen Fabrikplanung und unsere Lösung zum Standard in der Fabrikplanung.

2.3 Forschung und Entwicklung

Das von TRIPLAN entwickelte, neuartige und umweltschonende Verfahren zur Petrolkoks-Behandlung beim Delayed Coking Prozess, CCSS, hat nach der Patentzulassung durch das Europäische Patentamt im Jahr 2013 inzwischen auch die Aufnahme zur regionalen Prüfung durch die Patentbehörden in Indien, China und den USA erhalten. Diese Anerkennung ist eine der wesentlichen Voraussetzungen für die Durchdringung weiterer regionaler Märkte.

3 Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Der Geschäftsverlauf der TRIPLAN während des Berichtszeitraums bestätigte das gute Ergebnis des vorangegangenen Jahres. Die Umsatzerwartungen und das Ergebnis liegen im Rahmen unserer Erwartungen. Die EBIT-Marge von 3,6 % lag innerhalb unserer Zielvorstellung für ein viertes Quartal des Kalenderjahres.

3.1 Ertragslage

Engineering Services

Der Umsatz des Bereichs Engineering Services erreichte zum Ende des Berichtszeitraums 9,3 Mio. € (Vorjahr: 38,9 Mio. €). Das entspricht 86 % der Konzern Erlöse bzw. der Gesamtleistung des Konzerns (Vorjahr: 88 %). Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) lag bei 0,6 Mio. € (Vorjahr: 3,1 Mio. €). Der Materialaufwand steht mit 2,5 Mio. € zu Buche (Vorjahr: 11,3 Mio. €). Der Personalaufwand beträgt 5,4 Mio. € (Vorjahr: 21,2 Mio. €).

Technology Services

Das Segment Technology Services erzielte einen Umsatz von 1,5 Mio. € (Vorjahr: 4,9 Mio. €). Der Materialaufwand beträgt 0,2 Mio. € (Vorjahr: 0,4 Mio. €) und der Personalaufwand 0,7 Mio. € (Vorjahr: 2,6 Mio. €). Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) lag bei 0,3 Mio. € (Vorjahr: 1,3 Mio. €). Zur Gesamtleistung des Konzerns trug der Bereich 1,3 Mio. € bei (Vorjahr: 5,1 Mio. €). Das entspricht einem Anteil von 14 % (Vorjahr: 12 %).

Konzern

Die Gesamtleistung des Konzerns, die Summe aus Umsatzerlösen, Bestandsveränderungen, anderen aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträgen, erreichte 10,9 Mio. € (Vorjahr: 45,2 Mio. €). Das Ergebnis vor Zinsen, Beteiligungsergebnis assoziierter Unternehmen und Steuern (EBIT), lag mit 0,4 Mio. € (Vorjahr: 2,6 Mio. €) auf dem Niveau des Vorjahres. Der Materialaufwand steht mit 2,6 Mio. € zu Buche (Vorjahr: 11,3 Mio. €). Diese Kostenposition bildet im Wesentlichen den Einkauf von Leistungen im Engineering ab und verhielt sich entsprechend der Umsatzentwicklung und dem gestiegenen Aufwand für eigenes Personal.

Der Personalaufwand beträgt 6,5 Mio. € (Vorjahr: 25,5 Mio. €). Der Anteil des Personalaufwands im Verhältnis zur erzielten Gesamtleistung lag bei 59 % (Vorjahr: 58 %).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 27 T€ (Vorjahr: 26T €).

Der Saldo aus Zinsaufwendungen und Erträgen betrug – 1 T€ (Vorjahr: 16 T€). Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit bzw. das Ergebnis vor Steuern erreichte 0,4 Mio. € (Vorjahr: 2,7 Mio. €). Die Aufwendungen aus Steuern lagen bei 0,2 Mio. € (Vorjahr: 0,5 Mio. €).

Das Ergebnis nach Ertragsteuern lag bei 0,2 Mio. € (Vorjahr: 2,2 Mio. €). Das entspricht einer Umsatzrentabilität von 2,0 % (Vorjahr: 4,9 %). Auf der Basis von durchschnittlich 9.585.903 Aktien beträgt das Ergebnis pro Aktie 0,02 € (Vorjahr: 0,23 €).

3.2 Finanz- und Vermögenslage

Die Konzernbilanz weist eine solide Struktur auf. Der Cashflow aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit lag bei – 1,1 Mio. € (Vorjahr: 3,1 Mio. €), der Cashflow aus der Investitionstätigkeit bei – 0,2 Mio. € (Vorjahr: – 0,5 Mio. €). Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit erreichte 0,0 Mio. € (Vorjahr: – 0,4 Mio. €).

Die Mittel für den Ausbau des strategischen und internationalen Projektgeschäfts sowie die Investitionen im Bereich Forschung und Entwicklung wurden aus dem Finanzmittelbestand geleistet. Die liquiden Mittel lagen zum Stichtag 31. Dezember 2014 bei insgesamt 5,0 Mio. € (Vorjahr: 6,3 Mio. €). Ein Teil der Liquidität ist in Festgeldanlagen zur Absicherung von Kreditlinien und herausgelegten Avalen gebunden. Zinsschwankungen haben für unser Geschäft keine Bedeutung. Den liquiden Mitteln standen kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Verbindlichkeiten von 3,2 Mio. € gegenüber (Vorjahr: 3,2 Mio. €).

Insgesamt veränderte sich die Bilanzsumme von 22,3 Mio. € auf 21,6 Mio. €. Auf der Aktivseite verblieben die langfristigen Vermögenswerte bei 1,7 Mio. €. Die Vorräte gingen leicht auf 1,2 Mio. € (Vorjahr: 1,3 Mio. €) zurück.

Die sonstigen Rückstellungen gingen zurück auf 3,0 Mio. € (Vorjahr: 3,9 Mio. €), dies ist durch den Abbau von Rückstellungen für Gleitzeit und Personalkosten bedingt. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und sonstigen Verbindlichkeiten lagen unverändert bei 3,2 Mio. € (Vorjahr: 3,2 Mio. €). Hier schlägt sich vor allem die Vergütung freiberuflicher Spezialisten nieder, die in der Projektarbeit eingesetzt wurden.

Die Eigenkapitalquote steigerte sich auf 67,0 % (Vorjahr: 64,0 %). Die Summe aller finanziellen Verpflichtungen belief sich zum 31. Dezember 2014 auf 3,2 Mio. € (Vorjahr: 3,2 Mio. €). Aufgrund von Verpflichtungen aus dem Projektgeschäft bestehen Garantie- und Erfüllungsbürgschaften in Höhe von 0,7 Mio. €. Für diese sind bankübliche Sicherheiten gestellt. Die nicht in Anspruch genommenen Kreditlinien beliefen sich auf 1,1 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €).

Börse

Die Aktie der TRIPLAN AG entwickelte sich analog zum Gesamtmarkt und notierte am 31. Dezember 2014 bei 2,30 € (Xetra-Schlusskurs) nach 2,39 € am 30. September 2014.

3.3 Mitarbeiter

Zum Stichtag 31. Dezember 2014 hatte die TRIPLAN 359 fest angestellte Mitarbeiter (Vorjahr: 357 Mitarbeiter).

4 Schlusserklärung zum Abhängigkeitsbericht

Der Vorstand erklärt gemäß § 312 Abs. 3 AktG, dass sich im Rumpfgeschäftsjahr 2014 zwischen der KRESTA Gruppe und der TRIPLAN Geschäftsbeziehungen wie unter fremden Dritten ergeben haben. Aus der TRIPLAN wurden 356 T€ an die KRESTA Gruppe (Vorjahr: 288 T€) berechnet, umgekehrt waren es 13 T€ (Vorjahr: 5 T€). Alle Rechnungen wurden durch Überweisungen bezahlt.

5 Rechnungslegung, Abschlussprüfung und Risikomanagement

Durch den Beschluss des Amtsgerichtes Königstein im Taunus vom 23. Januar 2015 wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Herden Böttinger Borkel Neureiter GmbH, Hamburg, zum Abschlussprüfer für das Rumpfgeschäftsjahr sowohl für den Jahresabschluss als auch den Konzernabschluss bestellt. Die Bestellung durch das Amtsgericht war gemäß § 318 Abs. 4 HGB notwendig, da der Abschlussprüfer und der Konzernabschlussprüfer in Folge der Umstellung des Geschäftsjahres der TRIPLAN AG nicht bis zum Ablauf des Rumpfgeschäftsjahres durch die Hauptversammlung gewählt werden konnte. Der Aufsichtsrat hat die Prüfungsschwerpunkte im Vorfeld der Prüfung mit dem Abschlussprüfer abgestimmt.

Der Abschlussprüfer hat sowohl dem Amtsgericht als auch dem Aufsichtsrat seine Unabhängigkeit erklärt. Es bestanden keine Interessenkonflikte. Mit dem Abschlussprüfer wurde vereinbart, dass der Vorsitzende des Aufsichtsrates über während der Prüfung auftretende mögliche Ausschluss- oder Befangenheitsgründe umgehend unterrichtet wird, sofern diese nicht unverzüglich beseitigt werden.

Schließlich wurde der Abschlussprüfer verpflichtet, über alle für die Aufgabe des Aufsichtsrates wesentlichen Feststellungen und Vorkommnisse, die sich bei der Durchführung der Abschlussprüfung ergeben, unverzüglich zu unterrichten.

Enge Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat

Der Vorstand der TRIPLAN AG leitet die Gesellschaft und führt deren Geschäfte. Er ist an das Unternehmensinteresse gebunden und der Steigerung des nachhaltigen Unternehmenswerts verpflichtet. Er entwickelt die strategische Ausrichtung des Unternehmens, stimmt sie mit dem Aufsichtsrat ab und sorgt für deren Umsetzung.

Der Aufsichtsrat berät den Vorstand bei der Leitung des Unternehmens und überwacht dessen Geschäftsführung. Vorstand und Aufsichtsrat arbeiten zum Wohle der Gesellschaft eng zusammen. Der Vorstand berichtet dem Aufsichtsrat regelmäßig, zeitnah und umfassend über alle relevanten Fragen der Unternehmensplanung und der strategischen Weiterentwicklung, über den Gang der Geschäfte und die Lage des Unternehmens einschließlich der Risikolage.

Sowohl der Vorstand als auch der Aufsichtsrat haben sich eine Geschäftsordnung gegeben. Für Geschäfte von grundlegender Bedeutung sieht die Geschäftsordnung des Vorstands Zustimmungsvorbehalte zugunsten des Aufsichtsrates vor. Dem Aufsichtsrat gehören Mitglieder an, die unterschiedliche Fachbereiche vertreten.

5.1 Risikofrüherkennungssystem

Gemäß § 91 Abs. 2 AktG hat der Vorstand in seiner Gesamtverantwortung für den Konzern ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, um bestandsgefährdende Risiken frühzeitig zu erkennen. Das Risikofrüherkennungssystem ist integraler Bestand-

teil des Planungs-, Steuerungs- und Berichtserstattungsprozesses. Der Aufsichtsrat erhält regelmäßig Berichte über die Risikofassung und -überwachung.

Das EDV-gestützte Risikomanagement-System der Gruppe stellt Risiken zeitnah in ihrer Höhe dar. Risiken sind so umfassend wie möglich über Versicherungen abgedeckt. Auf eine Kreditausfallversicherung wurde im Hinblick auf die hohe Bonität unserer Kunden verzichtet. Für andere Risiken, wie Qualitäts-, Standorts- oder Rechtsrisiken, halten wir Rückstellungen vor oder bauen sie, falls erforderlich, durch Wertberichtigungen ab.

Der Vorstand der TRIPLAN AG steht regelmäßig mit den Leitern der Niederlassungen und Tochtergesellschaften in Kontakt. In allen Tochtergesellschaften ist der Vorstand im Verwaltungsrat oder in der Geschäftsführung vertreten. Die monatliche Berichterstattung mit detaillierten Soll-Ist-Analysen und die ständigen Kontakte zeigen dem Vorstand sich abzeichnende Abweichungen zeitnah auf. Vermögensrisiken sowie Veränderungen in der wirtschaftlichen Entwicklung können somit frühzeitig erkannt werden.

5.2 Einzelrisiken

Im operativen Geschäft sind Risiken in den Projekten zwangsläufig vorhanden. Diese werden durch entsprechende Leitungsfunktionen und das Projektmanagement überwacht und gesteuert.

Konjunkturelle Risiken und Marktrisiken

Das wachsende Kunden- und Produktportfolio der TRIPLAN fördert die Diversifikation nach Branchen und verringert die Abhängigkeit von einzelnen großen Kunden. Konjunkturelle Schwankungen zyklischer Branchen können untereinander ausgeglichen werden. Für die TRIPLAN besteht hier kein wesentliches Risiko.

Strategische Risiken

Die konsequente Internationalisierung unserer Geschäftstätigkeit verringert die Abhängigkeit von einzelnen Märkten und dient der geografischen Diversifikation. Neben etablierten Märkten bearbeitet die TRIPLAN zunehmend auch die chancenreichen Märkte der Schwellenländer, insbesondere der BRIC-Staaten. Die klare Zuordnung der Vorstandsverantwortung für die einzelnen strategischen Bereiche gewährleistet ein effizientes Risiko-Reporting und Risiko-Management.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Die TRIPLAN verfügt über eine solide Liquiditätsausstattung und finanziert sich aus Eigenmitteln. Wechselkursrisiken mit fremden Dritten schließt TRIPLAN aus. Alle Geschäfte werden in Euro oder Schweizer Franken abgeschlossen. Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die hervorragende Solidität der TRIPLAN wird ebenfalls durch das Rating von Hoppenstedt belegt. Die unabhängige Hoppenstedt Kreditinformationen GmbH hat in ihrem regelmäßig durchgeführten „Hoppenstedt Credit Check Top Rating“ die TRIPLAN AG mit der Bonitätsnote 1 und dem TopRating Zertifikat 2014 ausgezeichnet. TRIPLAN erfüllt demnach aufgrund seiner soliden Basis und des nachhaltigen Handelns die Forderung des Marktes nach einem soliden Partner für Kunden, Mitarbeiter und Aktionäre.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen unter der Ausnutzung von Skontoregelungen gezahlt.

Kundenrisiken

Die hohe Qualität unserer Leistungen trägt zur nachhaltigen Kundenbindung bei. Nach teils jahrzehntelanger Zusammenarbeit und aufgrund partnerschaftlicher Kundenbeziehungen besitzen wir weltweit bei Technologie- und Innovationsführern unserer Zielbranchen eine exzellente Reputation und Bonität. Langfristige Rahmenverträge zur Betreuung der Kunden existieren in vielen Fällen. Zwei Geschäftseinheiten der TRIPLAN Gruppe erzielen mehr als 50 % ihres Umsatzes mit jeweils einem Kunden. Diese Einheiten arbeiten gezielt daran, ihr Kundenportfolio auszuweiten.

Im Rahmen der Auftragsabwicklung in der Planungsbüro Burkart GmbH hat ein Kunde Ansprüche aus Baustellenänderungen gegenüber der Planungsbüro Burkart GmbH in Höhe von mehreren Mio. € erhoben. Nach dem jetzigen Stand der Informationen sieht das Management die Ansprüche als unbegründet an und hat diese zurückgewiesen. So sich aufgrund der Konkretisierung der Informationen durch den Kunden berechnete Ansprüche aus Planungsfehlern ergeben sollten, sind diese aus der Sicht des Managements von der bestehenden Planungshaftpflichtversicherung gedeckt. Eine Haftung der TRIPLAN AG ist in diesem Sachzusammenhang auszuschließen. In diesem Zusammenhang hat das Management die MAN Turbo & Diesel SE auf die Zahlung der offenen Forderungen von rund 1,9 Mio. € verklagt. Im Berichtszeitraum hat die MAN Turbo & Diesel SE rechtsmissbräuchlich eine Bankgarantie in der Höhe von 0,2 Mio. € inkl. Zinsen gezogen. Dieser Betrag erhöht die eingeklagte Forderung entsprechend.

Leitungsrisiken

Die personengebundenen Risiken des leitenden Managements, insbesondere für die TRIPLAN-Gesellschaften in Deutschland und in der Schweiz, werden durch unterstützende Funktionen, Feedback und Input aus der nachgelagerten Ebene minimiert.

5.3 Chancen

Wachstumschancen erkennen wir im internationalen Geschäft. Dazu knüpfen wir an das Erreichte an, also Projekte in Indien und den USA für inländische Auftraggeber und für internationale Investoren. Die Tochtergesellschaft TRIPLAN India Pvt. Ltd wird dabei eine wichtige Rolle einnehmen.

Außerdem versprechen wir uns nennenswerte Umsätze durch gemeinsame Projekte mit unserem neuen Mehrheitsaktionär KRESTA Industries. Für TRIPLAN bedeutet die Beteiligung von KRESTA Industries die Chance auf eine strategische Erweiterung des Geschäftsmodells. Die Engineering-Lösungen von TRIPLAN, ergänzt um das Leistungs-Portfolio von KRESTA Industries, ermöglichen Komplettlösungen für Investitionsvorhaben über die Gesamtplanung von Anlagen hinaus. Im Verbund der Gruppe kann TRIPLAN angestammte Märkte noch besser erschließen und die Präsenz im internationalen Markt ausbauen.

Im Rahmen unserer „Follow-the-Customer“-Strategie haben wir uns über Jahre hinweg Kompetenzen erworben, die Unternehmen bei der Umsetzung ihrer internationalen Strategien einen erkennbaren Mehrwert bieten. Diesen bauen wir nun aus.

Großes Potenzial für die weitere Entwicklung von TRIPLAN sehen wir insbesondere im Raffineriebereich. Unser patentiertes CCSS ist das umweltfreundlichste Verfahren zum sicheren und wirtschaftlichen Handling von Petrolkoks in Raffinerien. Trotz zahlbarer Erfolge stehen wir bei der Marktdurchdringung erst am Anfang.

5.4 Gesamtbetrachtung

Das Risikomanagement steuert die gesamte Risikosituation der TRIPLAN Gruppe. Risiken, die den Bestand des Konzerns gefährden könnten, sind derzeit nicht zu erkennen.

6 Prognosebericht

Die Konsolidierung des Umsatzes im Geschäftsjahr 2013/2014 auf dem Niveau des Geschäftsjahres 2012/2013 hat die Wachstumsziele der TRIPLAN nicht verändert. Wir streben eine sukzessive Steigerung des Umsatzvolumens auf 50 bis 52 Mio. € bis Ende des Geschäftsjahres 2015 an. Unsere EBIT-Prognose für 2015 lautet ca. 6 %. Beim internationalen Geschäft fassen wir einen Ausbau des Umsatzanteils auf 20 % ins Auge. Die Planung für die folgenden Geschäftsjahre basiert auf weiterem organischen und strategischen Wachstum mit dem Ziel, die EBIT-Marge entsprechend zu erhöhen.

7 Nachtragsbericht

Wechselkursrisiken zwischen Euro und Schweizer Franken wurden durch die am 6. September 2011 durch die Schweizer Zentralbank beschlossene Kopplung des Schweizer Franken an den Euro weiter reduziert. Die Schweizer Nationalbank hat am 15. Januar 2015 entschieden, den im September 2011 eingeführten Mindestkurs von 1,20 CHF pro Euro aufzuheben. Dies hat zu Unsicherheit an den Finanzmärkten geführt. Kurz- und mittelfristig sehen wir jedoch keine Auswirkung der Entscheidung der Schweizer Nationalbank auf das Geschäft des TRIPLAN Konzerns.

8 Sonstige Angaben

8.1 Vergütungen

Der Aufsichtsrat berät und prüft in regelmäßigen Abständen das Vergütungssystem und die Vergütungsstruktur für den Vorstand. Die Vergütung der Mitglieder des Vorstands besteht aus einer festen Grundvergütung und einer erfolgsabhängigen Tantieme. Die erfolgsabhängigen Gehaltsbestandteile richten sich im Wesentlichen nach dem erreichten Ergebnis vor Steuern (EBT) und dem Bilanzgewinn der TRIPLAN AG.

| | | |
|--------------------|--------------------|-------------|
| Walter Nehrbaß | Feste Vergütung | 53.842,26 € |
| (ab 1. April 2006) | Variable Vergütung | 21.000,00 € |
| Peter Stromberger | Feste Vergütung | 52.445,85 € |
| (ab 1. April 2011) | Variable Vergütung | 21.000,00 € |

Die Grundsätze der Vergütung des Aufsichtsrates wurden durch die Hauptversammlung in § 13 der Satzung festgelegt. Die Mitglieder erhalten für jedes volle Geschäftsjahr ihrer Zugehörigkeit zum Aufsichtsrat eine feste Vergütung von 8.000 €. Der Vorstand des Aufsichtsrates erhält den doppelten Betrag, der stellvertretende Vorsitzende das Anderthalbfache. Außerdem wird ein Sitzungsgeld in Höhe von 400 € (bis zu vier Stunden) und 800 € (über vier Stunden) gezahlt. Auch hier greift der oben genannte Faktor. Bei der Vergütung handelt es sich um eine feste Vergütung. Variable Bestandteile sind durch den Beschluss der Hauptversammlung nicht vorgesehen. Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten somit für ihre Tätigkeit im Rumpfgeschäftsjahr 2014 folgende Vergütung:

| | Fixe Vergütung |
|-------------------------------------|----------------|
| Franz Kreuzer, Vorsitzender | 5.644 € |
| Peter Fritsch, stellv. Vorsitzender | 4.233 € |
| Robert Assl-Pildner-Steinburg | 2.822 € |
| | 12.699 € |

Vergütung von leitenden Mitarbeitern

Unsere leitenden Mitarbeiter haben alle einen variablen Gehaltsanteil, der sich überwiegend nach den erreichten EBIT-Zielen richtet.

8.2 Corporate Governance

Als mittelständisches Unternehmen mit 46 Jahren Marktpräsenz hat bei der TRIPLAN AG die verantwortungsbewusste und auf Wertschöpfung ausgerichtete Unternehmensführung eine lange Tradition. Basis sind die enge Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat, die Wahrung der Interessen der Aktionäre und eine offene Unternehmenskommunikation. Die ordnungsgemäße Rechnungslegung und der verantwortungsvolle Umgang sind Bedingungen unseres Handelns.

Mit dem Wechsel des Börsensegments in den Entry Standard sind detaillierte Ausführungen zur Einhaltung der Corporate Governance-Richtlinien nicht mehr berichtsrelevant. Dennoch können sich unsere Share- und Stakeholder darauf verlassen, dass wir in gewohnt sorgfältiger Weise auf die Einhaltung des Ordnungsrahmens für die Leitung und Überwachung unseres Unternehmens achten.

8.3 Zukunftsbezogene Aussagen

Einige der im Lagebericht gemachten Angaben enthalten zukunftsbezogene Aussagen. Diese wurden auf der Grundlage unserer Erwartungen und Einschätzungen über zukünftige, uns betreffende Ereignisse formuliert. Solche in die Zukunft gerichteten Aussagen unterliegen Risiken und Ungewissheiten, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse abweichen oder schlechter ausfallen als beschrieben.

Bad Soden am Taunus, den 9. Februar 2015


Peter Stromberger


Walter Nehrbaß

Abschluss 31.12.2014 der TRIPLAN AG

RUMPFGESCHÄFTSJAHR 2014 DER TRIPLAN AG

- 17 Gewinn- und Verlustrechnung
- 18 Bilanz

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Oktober 2014 bis 31. Dezember 2014
der TRIPLAN AG, Bad Soden

| | 01.10.2014 – 31.12.2014 in T€ | 01.10.2013 – 30.09.2014 in T€ |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 5.876 | 26.268 |
| 2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen | 212 | 266 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 149 | 932 |
| 4. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für bezogene Waren | 257 | 1.046 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.684 | 8.145 |
| | 1.941 | 9.191 |
| 5. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 3.099 | 12.803 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon für Altersversorgung T€ 13 (T€ 47) | 578 | 2.206 |
| | 3.677 | 15.009 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 81 | 292 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 828 | 3.248 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen 0 T€ (530 T€) | 0 | 530 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen 24 € (97 €) | 26 | 107 |
| 10. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 249 | 884 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen T€ 0 (T€ 11.245,42) | 5 | 33 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 20 | 1.214 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 13 |
| 14. Sonstige Steuern | 1 | 7 |
| | 1 | 21 |
| 15. Jahresfehlbetrag | 21 | -1.193 |
| 16. Gewinnvortrag | 2.500 | 1.307 |
| 17. Bilanzgewinn | 2.478 | 2.500 |

Bilanz der TRIPLAN AG, Bad Soden, zum 31. Dezember 2014

Aktiva

| | T€ | 31.12.2014 T€ | 30.09.2014 T€ |
|--|-------|------------------|------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 60 | | 70 |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 148 | | 159 |
| | | 208 | 229 |
| II. Sachanlagen | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 467 | 462 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.934 | | 5.934 |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 1.970 | | 1.970 |
| | | 7.904 | 7.904 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| Unfertige Leistungen | | 1.035 | 823 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 4.438 | | 4.912 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 2.029 | | 2.232 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 93 T€ (92 T€) | 211 | | 190 |
| | | 6.678 | 7.334 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.653 | 1.678 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | | 186 | 145 |
| | | 18.131 | 18.575 |

Bilanz der TRIPLAN AG, Bad Soden, zum 31. Dezember 2014

Passiva

| | T€ | 31.12.2014 T€ | 30.09.2014 T€ |
|---|-------|------------------|------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 9.586 | 9.586 |
| II. Kapitalrücklage | | 2.199 | 2.199 |
| III. Bilanzgewinn | | 2.478 | 2.500 |
| | | | |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 192 | | 202 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 1.890 | | 2.128 |
| | | 2.082 | 2.330 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.048 | | 1.257 |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 122 | | 186 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern 235 T€ (256 T€) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 37 T€ (34 T€) | 616 | | 517 |
| | | 1.786 | 1.960 |
| | | 18.131 | 18.575 |

Konzernabschluss zum 31.12.2014

KONZERNABSCHLUSS RUMPFGESCHÄFTSJAHR 2014

| | |
|----|--|
| 21 | Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung |
| 22 | Konzernbilanz |
| 24 | Entwicklung des Konzerneigenkapitals |
| 25 | Konzernkapitalflussrechnung |
| 26 | Konzernanhang |
| 40 | Konzern-Anlagenspiegel |
| 42 | Bericht des Aufsichtsrates |
| 44 | Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers |

**Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Oktober 2014 bis 31. Dezember 2014
der TRIPLAN AG, Bad Soden**

| | T€ | 01.10.2014 – 31.12.2013 in T€ | 01.10.2013 – 03.09.2014 in T€ |
|---|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 10.803 | 43.834 |
| 2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | 57 | -414 |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | | 40 | 180 |
| 4. Gesamtleistung | | 10.786 | 44.428 |
| 5. sonstige betriebliche Erträge | | 80 | 733 |
| 6. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 202 | | 943 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.350 | | 10.391 |
| | | 2.552 | 11.334 |
| 7. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 5.536 | | 21.932 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung 105 T€ (437 T€) | 921 | | 3.588 |
| | | 6.457 | 25.520 |
| 8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | | 186 | 745 |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen | | 1.285 | 4.992 |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 4 | 190 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 5 | 24 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 385 | 2.736 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 165 | | 486 |
| 14. sonstige Steuern | 2 | 167 | 13 |
| 15. Überschuss (i.Vj. Jahresüberschuss) | | 218 | 2.237 |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | | 914 | -1.273 |
| 17. Gewinnanteile Minderheitsgesellschafter | | 13 | 50 |
| 18. Bilanzgewinn | | 1.119 | 914 |

Konzernbilanz der TRIPLAN AG, Bad Soden, zum 31. Dezember 2014

Aktiva

| | T€ | 31.12.2014 T€ | 30.09.2014 T€ |
|--|--------|------------------|------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 345 | | 301 |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 65 | | 102 |
| 3. Verschmelzungsmehrwert | 298 | | 314 |
| | | 708 | 717 |
| II. Sachanlagen | | | |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 1.005 | 1.003 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | | 0 |
| 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 1.224 | | 1.281 |
| | | 1.224 | 1.281 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 12.100 | | 11.591 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr T€ 199 (T€ 197) | 1.302 | | 1.167 |
| | | 13.402 | 12.758 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 5.010 | 6.267 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 262 | 222 |
| D. Abgrenzung latenter Steuern | | 11 | 10 |
| | | 21.622 | 22.258 |

Konzernbilanz der TRIPLAN AG, Bad Soden, zum 31. Dezember 2014

Passiva

| | T€ | 31.12.2014 T€ | 30.09.2014 T€ |
|---|-------|------------------|------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 9.586 | 9.586 |
| II. Kapitalrücklage | | 2.199 | 2.199 |
| III. Währungsausgleichsposten | | 1.407 | 1.383 |
| IV. Bilanzgewinn | | 1.119 | 914 |
| V. Eigenkapital der Minderheitsgesellschafter | | 167 | 154 |
| | | 14.478 | 14.236 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 192 | | 202 |
| 2. Steuerrückstellungen | 304 | | 274 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 2.989 | | 3.934 |
| | | 3.485 | 4.410 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr T€ 1.792 (T€ 1.875) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr T€ 3 (T€ 0,00) | 1.792 | | 1.875 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern T€ 473 (T€ 437) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit T€ 76 (T€ 10) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr T€ 1.231 (T€ 818) | 1.230 | | 857 |
| | | 3.022 | 2.732 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | | 224 | 517 |
| E. Passive latente Steuern | | | |
| | | 413 | 363 |
| | | 21.622 | 22.258 |

Entwicklung des Konzerneigenkapitals

für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Oktober 2014 bis zum 31. Dezember 2014

| | Anzahl ausgegebener Stammaktien | Gezeich- netes Kapital in T€ | Kapital- rücklage in T€ | Währungs- ausgleichs- posten in T€ | Konzern- bilanz- verlust/ -gewinn in T€ | Summe Eigenkapital ohne andere in T€ | Nicht beherr- schende Anteile in T€ | Summe in T€ |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|---|---|---|----------------|
| Eigenkapital zum 30. September 2013/ 1. Oktober 2013 | 9.585.903 | 9.586 | 2.198 | 1.305 | -890 | 12.199 | 144 | 12.343 |
| Periodenergebnis | - | - | - | - | 2.187 | 2.187 | 50 | 2.237 |
| Sonstiges Ergebnis der Periode | - | - | - | 78 | - | 78 | - | 78 |
| Gesamtperiodenergebnis | - | - | - | 78 | 2.187 | 2.265 | 50 | 2.315 |
| Dividendenausschüttung | - | - | - | - | -383 | -383 | -40 | -423 |
| Eigenkapital zum 30. September 2014 | 9.585.903 | 9.586 | 2.198 | 1.383 | 914 | 14.081 | 154 | 14.235 |
| Eigenkapital zum 30. September 2014/ 1. Oktober 2014 | 9.585.903 | 9.586 | 2.198 | 1.383 | 914 | 14.081 | 154 | 14.235 |
| Periodenergebnis | - | - | - | - | 205 | 205 | 13 | 218 |
| Sonstiges Ergebnis der Periode | - | - | - | 24 | - | 24 | - | 24 |
| Gesamtperiodenergebnis | - | - | - | 24 | 205 | 229 | 13 | 242 |
| Dividendenausschüttung | - | - | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eigenkapital zum 31. Dezember 2014 | 9.585.903 | 9.586 | 2.198 | 1.407 | 1.119 | 14.310 | 167 | 14.477 |

**Konzernkapitalflussrechnung
für das Rumpfgeschäftsjahr 2014**

| | 01.10.2014 – 31.12.2014 in T€ | 2013 / 2014 in T€ |
|--|--|------------------------------|
| Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit | | |
| Ergebnis vor Steuern | 383 | 2.723 |
| Berichtigungen für: | | |
| Abschreibungen (+) | 186 | 745 |
| Gewinne aus dem Abgang von Vermögenswerten | 0 | -150 |
| Verluste aus dem Abgang von Vermögenswerten | 0 | 3 |
| Zinsergebnis (-) | 1 | -16 |
| Veränderung langfristiger Rückstellungen | -10 | -3 |
| Betriebsergebnis vor Änderungen des Nettoumlaufvermögens | 560 | 3.302 |
| Veränderung der Vorräte | 57 | -413 |
| Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | -509 | 1.892 |
| Veränderung der sonstigen kurzfristigen Aktiva | -174 | -342 |
| Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -84 | -283 |
| Veränderung der sonstigen kurzfristigen Passiva | -834 | -605 |
| Aus laufender Geschäftstätigkeit erwirtschaftete Zahlungsmittel | -984 | 3.551 |
| Zinseinzahlungen | 4 | 40 |
| Zinsauszahlungen | -5 | -24 |
| Gezahlte Ertragsteuern | -112 | -422 |
| Nettozahlungsmittel aus laufender Geschäftstätigkeit | -1.097 | 3.145 |
| Cashflows aus Investitionstätigkeit | | |
| Erlöse aus dem Verkauf von Beteiligungen | 0 | 150 |
| Erwerb von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen | -183 | -640 |
| Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen | 0 | 7 |
| Für Investitionstätigkeit eingesetzte Nettozahlungsmittel | -183 | -483 |
| Cashflows aus Finanzierungstätigkeit | | |
| Gezahlte Dividende | 0 | -424 |
| Nettozahlungsmittel aus Finanzierungstätigkeit | 0 | -424 |
| Veränderung der Liquidität | -1.280 | 2.238 |
| Veränderung der kumulierten Währungsdifferenzen | 24 | 78 |
| Liquidität zu Beginn des Geschäftsjahres | 6.266 | 3.950 |
| Liquidität am Ende der Periode | 5.010 | 6.266 |

TRIPLAN Aktiengesellschaft, Bad Soden

Konzernanhang

für das Rumpfgeschäftsjahr 2014

I. Allgemeine Angaben zum Konzernabschluss

Die TRIPLAN AG ist eine in der Bundesrepublik Deutschland ansässige Aktiengesellschaft nach deutschem Recht. Die Adresse des eingetragenen Firmensitzes und des Hauptsitzes der Geschäftstätigkeit ist: Auf der Krautweide 32, 65812 Bad Soden am Taunus (Deutschland). Die Gesellschaft wechselt aufgrund des Beschlusses der Hauptversammlung vom 20. Februar 2014 das Geschäftsjahr. Dieses entspricht wieder dem Kalenderjahr, so dass für die Zeit vom 1. Oktober bis zum 31. Dezember 2014 ein drei Monate umfassendes Rumpfgeschäftsjahr gebildet worden ist (RGj. 2014). Aus diesem Grund ist die Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen eingeschränkt, da sich diese auf das volle Geschäftsjahr 2013/2014 beziehen.

Die Konzernbilanz und die Konzerngewinn- und Verlustrechnung wurden gem. § 298 Abs. 1 HGB i.V.m. § 266 bzw. § 275 HGB gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) und der Konzernanhang nach den Vorschriften der §§ 313 f. HGB aufgestellt. Die Aufstellung des Konzernabschlusses erfolgt in Euro, aus Gründen der Übersichtlichkeit wurden Beträge im Konzernabschluss auf volle Tausend Euro bzw. Millionen Euro gerundet.

II. Angaben zum Konsolidierungskreis und Bilanzstichtag

Der Konzernabschluss der TRIPLAN AG umfasst neben dem Jahresabschluss des Mutterunternehmens die Einzelabschlüsse von fünf Tochterunternehmen, bei denen der TRIPLAN AG unmittelbar bzw. mittelbar die 100%ige Mehrheit der Stimmrechte zusteht. Die mittelbar über die Triplan Ingenieur AG gehaltene Triplan Gebäudetechnik AG wird aufgrund des Control-Konzeptes im TRIPLAN Konzernabschluss vollkonsolidiert. Die Minderheitenanteile aus 49,5%igem Drittbesitz an der Triplan Gebäudetechnik AG werden sowohl in der Bilanz erfasst als auch in der Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt. Des Weiteren ist die mittelbar über das Planungsbüro Burkart GmbH gehaltene ARGE Planungsbüro Burkart GmbH / Inplana TEC 3D GmbH (ARGE), Lörrach, im Konsolidierungskreis vollkonsolidiert. Die ARGE wurde zum 17. November 2010 ohne Einlage gegründet. Wie auch bei der Triplan Gebäudetechnik AG werden die Minderheitsanteile sowohl in der Bilanz als auch in der Gewinn- und Verlustrechnung abgebildet. Im Vorjahr wurde die TRIPLAN India Private Limited, Pune, Indien gegründet und hat ihren Geschäftsbetrieb aufgenommen. Die TRIPLANA India Private Limited wird unmittelbar zu 99,997 % von der TRIPLAN AG und zu 0,003 % mittelbar von der VenturisIT GmbH gehalten.

| Name des Tochterunternehmens und Sitz (Zeitpunkt der Erstkonsolidierung) | Kapitalanteil | Hauptgeschäft |
|---|---------------|---------------------------------------|
| Triplan Ingenieur AG, Reinach/Schweiz (31.12.1999) | 100% | Anlagenplanung |
| Planungsbüro Burkart GmbH, Lörrach (01.06.2008) | 100% | Anlagenplanung |
| VenturisIT GmbH, Bad Soden am Taunus (01.07.2000) | 100% | Verkauf Software und Dienstleistungen |
| Venturis GmbH, Ettingen/Schweiz (30.09.2001) | 100% | Softwareentwicklung |
| TRIPLAN India Private Limited (15.01.2014) | 100% | Anlagenplanung |
| ARGE Planungsbüro Burkart GmbH / Inplana TEC 3D GmbH, Lörrach (01.10.2010) (über Planungsbüro Burkart GmbH) | 70% | Projektentwicklung Engineering |
| Triplan Gebäudetechnik AG, Reinach/Schweiz (über Triplan Ingenieur AG, 01.05.2009) | 50,5% | Planung Haus- und Gebäudetechnik |

Soweit vorhanden, entsprechen die Kapitalanteile bei allen Unternehmen den Stimmrechtsanteilen.

Bilanzstichtag

Der Konzernabschlussstichtag entspricht dem Abschlussstichtag des Mutterunternehmens. Wie oben dargestellt, handelt es sich bei der Berichtsperiode um ein Rumpfgeschäftsjahr, das mit einer Ausnahme bei allen in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen den Zeitraum vom 1. Oktober bis zum 31. Dezember 2014 umfasst.

Die TRIPLAN India Private Limited hat aufgrund der lokalen Rechnungslegungsvorschriften ein Geschäftsjahr vom 1. April eines Jahres bis 31. März des Folgejahres. Für Zwecke des Konzernabschlusses erstellt die TRIPLAN India Private Limited einen Zwischenabschluss für den Zeitraum vom 1. Oktober 2014 bis zum 31. Dezember 2014.

■ III. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden einschließlich Währungsumrechnung

Dem Konzernabschluss liegen die Jahresabschlüsse der einbezogenen Unternehmen zugrunde. Diese sind sowohl nach den deutschen Rechnungslegungsvorschriften des HGB als auch nach den lokalen Rechnungslegungsvorschriften aufgestellt. Die Abschlüsse nach lokaler Rechnungslegung werden an die Bewertungsmethoden der TRIPLAN AG, des HGB, angepasst und in den Konzernabschluss einbezogen.

Die Kapitalkonsolidierung erfolgte gemäß § 301 HGB nach der Neubewertungsmethode durch Verrechnung der Anschaffungskosten mit dem neu bewerteten Eigenkapital der konsolidierten Tochterunternehmen zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung in den Konzernabschluss der TRIPLAN AG.

Die zwischen den Konzernunternehmen bestehenden Ausleihungen, Forderungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten werden nach den Vorschriften der Schuldenkonsolidierung (§ 303 HGB) gegeneinander aufgerechnet.

Die Behandlung der Zwischenergebnisse erfolgt unter Beachtung der Vorschriften des § 304 HGB. Von dem Wahlrecht nach § 304 Abs. 2 HGB, auf die Eliminierung der Zwischengewinne zu verzichten, wenn dies für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von nur untergeordneter Bedeutung ist, wird Gebrauch gemacht.

Aus zwischen den Konzernunternehmen aus Lieferungen und Leistungen resultierende Umsätze, Umlagen, sonstige Aufwendungen und Erträge sowie Zinsen wurden im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung nach § 305 HGB gegeneinander aufgerechnet.

Sofern sich aus Konsolidierungsmaßnahmen Differenzen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen der Vermögensgegenstände, Schulden oder Rechnungsabgrenzungsposten und deren steuerlichen Wertansätzen ergeben, die sich in den folgenden Geschäftsjahren voraussichtlich wieder abbauen, werden latente Steuern nach den Vorschriften des § 306 HGB gebildet. Der Ausweis erfolgt dann zusammen mit den latenten Steuern nach § 274 HGB.

Geschäfts- oder Firmenwert

Sich ergebende aktive Unterschiedsbeträge werden als Geschäfts- oder Firmenwerte ausgewiesen und planmäßig nach der linearen Methode über die betriebliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Weitergehende Erläuterungen finden sich in Abschnitt V.

Fremdwährungen

Im Konzernabschluss ist die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für jedes Unternehmen in Euro darzustellen, da dieser die funktionale Währung des Mutterunternehmens und die Darstellungswährung des Konzernabschlusses ist. Der Einzelabschluss jedes Konzernunternehmens wird in der Währung des primären Wirtschaftsraums, in dem das Unternehmen tätig ist (seiner funktionalen Währung), aufgestellt. Die Jahresabschlüsse der Triplan Ingenieur AG, Reinach, Schweiz, der Venturis GmbH, Ettingen, Schweiz sowie der Triplan Gebäudetechnik AG, Reinach, Schweiz wurden in Schweizer Franken, der funktionalen Währung für diese Tochterunternehmen, erstellt, die TRIPLAN Indien erstellt den Zwischenabschluss in ihrer Landeswährung, Rupien (INR).

Fremdwährungsgeschäfte werden in den Einzelabschlüssen in der jeweiligen Berichtswährung erfasst, indem der Fremdwährungsbetrag mit dem zum Zeitpunkt des Geschäftsvorfalles gültigen Umrechnungskurs zwischen Berichts- und Fremdwährung umgerechnet wird. Umrechnungsdifferenzen aus der Abwicklung monetärer Posten zu Kursen, die sich von den ursprünglich während der Periode erfassten unterscheiden, werden als Aufwand oder Ertrag in der Periode, in der sie entstanden sind, erfasst.

Zur Aufstellung eines Konzernabschlusses sind die Vermögensgegenstände und Schulden der ausländischen Geschäftsbetriebe des Konzerns in Euro umzurechnen, wobei die am Bilanzstichtag gültigen Wechselkurse herangezogen werden. Erträge und Aufwendungen werden zum Durchschnittskurs der Periode umgerechnet (modifizierte Stichtagsmethode). Sofern hier Umrechnungsdifferenzen entstehen, werden diese als Bestandteil des Eigenkapitals in die Rücklage aus der Währungsumrechnung eingestellt.

Grundlage stichtagsbezogener Bewertungen im Konzernabschluss ist der Stichtagskurs zum 31. Dezember 2014 von 1 Euro = 1,20272 Schweizer Franken (Vorjahr: 1 Euro = 1,20700 Schweizer Franken). In den Fällen einer Bewertung mit dem Durchschnittskurs wurde das Verhältnis von 1 Euro = 1,21880 Schweizer Franken (Vorjahr: 1 Euro = 1,23572 Schweizer Franken) als Basis genommen. Für die Indische Rupie gilt 1 Euro = 77,29252 INR (Vorjahr: 1 Euro = 77,9916 INR), bzw. 1 Euro = 77,37477 INR (Vorjahr: 1 Euro = 82,70005 INR) für den Durchschnittskurs. Im abgelaufenen Geschäftsjahr entstanden per Saldo Aufwendungen aus Kursdifferenzen in Höhe von T€ 17 (Vorjahr: T€ 31).

■ IV. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Die Folgebewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der kumulierten planmäßigen Abschreibungen und der kumulierten Wertminderungen. Immaterielle Vermögensgegenstände werden linear über die geschätzte Nutzungsdauer abgeschrieben. Sofern Anzeichen für eine voraussichtlich dauernde Wertminderung vorliegen, werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert gemäß § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB vorgenommen.

(a) Erworbene Software

Die Anschaffungskosten neuer Software werden aktiviert und als ein immaterieller Vermögensgegenstand betrachtet, sofern diese Kosten kein integraler Bestandteil der zugehörigen Hardware sind. Software wird über einen Zeitraum von drei bis fünf Jahren linear abgeschrieben.

(b) Selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände

Forschungs- und Entwicklungskosten werden periodengerecht aufwandswirksam erfasst. Eine Ausnahme hiervon stellen diejenigen Produktentwicklungskosten dar, die die Anforderungen des § 255 Abs. 2 in Verbindung mit Abs. 2a HGB erfüllen. Die Herstellungskosten für solche selbst geschaffenen immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden in Ausübung des Wahlrechtes nach § 248 Abs. 2 Satz 1 HGB in die Konzernbilanz aufgenommen.

Aktiviert Entwicklungskosten werden linear über ihre erwartete Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibung erfolgt über drei Jahre. Die Abschreibung beginnt mit der Fertigstellung und dem Verkauf; in der Regel, sobald der Vermögensgegenstand verwendet werden kann. Sie wird unter den Aufwendungen für Abschreibungen ausgewiesen. Bestehen Anzeichen für eine Wertminderung des Vermögensgegenstandes oder dafür, dass die Gründe für eine in vergangenen Perioden vorgenommene außerplanmäßige Abschreibung entfallen sind, so wird der Wertansatz der Entwicklungskosten entsprechend angepasst.

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist mit Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich kumulierter planmäßiger Abschreibungen ausgewiesen. Die ursprünglichen Anschaffungskosten von Sachanlagen umfassen den Kaufpreis einschließlich Einfuhrzoll und nicht erstattungsfähiger Erwerbsteuern sowie alle direkt zurechenbaren Kosten, um den Vermögensgegenstand in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen und an den Standort seiner beabsichtigten Verwendung zu bringen. Abschreibungen werden über die geschätzte bzw. gesetzlich vorgeschriebene Nutzungsdauer linear berechnet. Bei Betriebs- und Geschäftsausstattung sind das zwischen 3 und 13 Jahren. Sofern Anzeichen für eine voraussichtlich dauernde Wertminderung vorliegen, werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert gemäß § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB vorgenommen. Die Gegenstände des Sachanlagevermögens unterliegen keiner Verfügungsbeschränkung.

Bezüglich der Übersicht über die Gruppen der Vermögensgegenstände verweisen wir auf den als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel.

Vorräte

TRIPLAN erbringt seine Leistungen im Wesentlichen als Dienstleistungen. Deshalb beinhalten die Herstellungskosten (unfertige Leistungen) fast ausschließlich Personalkosten, Kosten für eingekaufte Leistungen und die zurechenbaren Gemeinkosten. Personalkosten des Vertriebs und der allgemeinen Verwaltung werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert bewertet. Bei Restlaufzeiten von mehr als einem Jahr werden unverzinsliche Forderungen mit einem laufzeitadäquaten Zinssatz diskontiert. Soweit erforderlich, werden Einzelwertberichtigungen gebildet. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wird durch die Bildung angemessener Pauschalwertberichtigungen begegnet, die auch das Zins- und Mahnkostenrisiko mit abdecken.

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Diese Position umfasst Kassenbestände, Sichtguthaben bei Kreditinstituten und Festgelder (Laufzeit bis zu drei Monaten). Der Ansatz erfolgt zu Nominalwerten.

Eigenkapital

Maßgeblich für das Management des Eigenkapitals sind die Vorschriften des Handelsgesetzbuches (v.a. § 272 HGB) bzw. des deutschen Aktiengesetzes (v.a. §§ 71 ff., §§ 192 ff. AktG) für den Einzelabschluss der TRIPLAN AG. Die vorgenannten Gesetze bzw. Regelungen sind die einzigen externen Restriktionen, denen das TRIPLAN-Eigenkapital unterliegt.

Die TRIPLAN AG verfügt über genehmigtes Kapital. Zu den Einzelheiten wird auf die Erläuterung des Eigenkapitals verwiesen.

Kumulierte Währungskursdifferenzen resultieren aus Währungsumrechnungsdifferenzen, die bei der Konsolidierung der Jahresabschlüsse ausländischer Tochtergesellschaften entstehen.

Pensionsverpflichtungen

Die Pensionsrückstellungen werden versicherungsmathematisch unter Zugrundelegung biometrischer Wahrscheinlichkeiten (Richttafeln Heubeck 2005 G) nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren (Projected-Unit-Credit-Methode) ermittelt. Zukünftig erwartete Rentensteigerungen sind bei der Ermittlung der Verpflichtung nicht zu berücksichtigen. Der zugrunde gelegte Rechnungszins für die Abzinsung der Pensionsverpflichtungen beläuft sich auf 4,53 %; es handelt sich um den von der Deutschen Bundesbank ermittelten und veröffentlichten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren (Stichtag 31. Dezember 2014).

Latente Steuern

Latente Steuern werden für die Unterschiede zwischen dem Buchwert der Vermögensgegenstände und Schulden im Konzernabschluss und den entsprechenden steuerlichen Wertansätzen im Rahmen der Berechnung des steuerlichen Einkommens erfasst und nach der bilanzorientierten Verbindlichkeitsmethode bilanziert. Der Steuersatz richtet sich nach dem zum Zeitpunkt der Realisierung zukünftigen erwarteten Wert, auf der Basis der gültigen Gesetzgebung. Die Erfassung latenter Steuern erfolgt grundsätzlich im Steueraufwand bzw. im Steuerertrag, es sei denn, dass die erfolgsneutrale Erfassung im Eigenkapital vorgeschrieben ist.

Latente Steuerschulden werden im Allgemeinen für alle steuerbaren temporären Differenzen bilanziert und latente Steueransprüche insoweit erfasst, wie es wahrscheinlich ist, dass steuerbare Gewinne zur Verfügung stehen, für welche die abzugsfähigen temporären Differenzen genutzt werden können.

Latente Steuern werden für alle zu versteuernden temporären Unterschiede bilanziert, sofern die latenten Steuerschulden keinen Geschäfts- oder Firmenwerten entstammen, die sich im Rahmen der Kapitalkonsolidierung als Residualgröße ergeben.

In dem Umfang, wie nicht ausgeschüttete Gewinne ausländischer Tochterunternehmen auf unabsehbare Zeit in diese Unternehmen investiert bleiben sollen, werden keine latenten Steuerschulden bilanziert.

Steuer- und sonstige Rückstellungen

Die Steuer- und sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind gemäß § 253 Abs. 1 HGB mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

■ V. Angaben zur Konzernbilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und ihre Entwicklung im Geschäftsjahr sind in dem als Anlage zum Konzernanhang beigefügten Anlagenspiegel (S. 40) dargestellt.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände teilen sich wie folgt auf:

| | 31.12.2014 in T€ | 30.09.2014 in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| Software | 125 | 121 |
| davon selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 |
| Selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände Patent | 220 | 180 |
| Geschäfts- oder Firmenwert | 363 | 416 |
| | 708 | 717 |

Selbst geschaffene immaterielle Vermögensgegenstände

Kosten für die Entwicklung der eigenen Softwareprogramme wurden im Rumpfgeschäftsjahr nicht aktiviert, da die Ansatzvoraussetzungen nicht erfüllt waren. Der nicht aktivierungsfähige Anteil wurde mit T€ 561 (Vorjahr: T€ 1.027) erfasst.

Im Bereich Engineering wurden Entwicklungskosten von T€ 40 aktiviert (Vorjahr: T€ 180). Der nicht aktivierungsfähige Anteil belief sich hier auf T€ 87 (Vorjahr: T€ 192). Die Abschreibung erfolgt mit der Fertigstellung des Vermögensgegenstandes ab dem Geschäftsjahr 2015 über einen Zeitraum von drei Jahren.

Geschäfts- oder Firmenwerte

Der Posten setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| | 31.12.2014 in T€ | 30.09.2014 in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Verschmelzung TRIPLAN Ingenieur GmbH | 298 | 314 |
| 2. Planungsbüro Burkart AG | 36 | 57 |
| 3. Planungsbüro Burkart GmbH | 15 | 25 |
| 4. Kauf NL Gelsenkirchen | 14 | 19 |
| 5. Kauf ItDL | 0 | 0 |
| | 363 | 416 |

Zu 1.

Dieser Geschäfts- oder Firmenwert stammt aus dem Geschäftsjahr 1999 und wurde im Jahresabschluss des Mutterunternehmens im Zeitpunkt seiner Entstehung vollständig abgeschrieben. Im Konzernabschluss erfolgt die Abschreibung seit 1999 planmäßig über die betriebliche Nutzungsdauer von 20 Jahren.

Zu 2. und 3.

Diese Geschäfts- oder Firmenwerte sind im Rahmen der Erstkonsolidierung der Tochterunternehmen im Geschäftsjahr 2008 und damit vor dem 1. Januar 2010 (Einführung des BilMoG) entstanden. Die Nutzungsdauer wurde mit sieben Jahren festgelegt und für die Folgebewertung beibehalten. Die Abschreibung erfolgt nach der linearen Methode.

Zu 4.

Dieser Geschäfts- oder Firmenwert resultiert aus dem Erwerb der Niederlassung Gelsenkirchen (sogenannter „asset deal“) durch das Mutterunternehmen in 2012. Die Abschreibung erfolgt nach der linearen Methode über die betriebliche Nutzungsdauer von drei Jahren.

Zu 5.

Der Geschäfts- oder Firmenwert resultiert aus dem Erwerb der ItDL (sogenannter „asset deal“) aus dem Jahre 2005. Die Abschreibung erfolgte über die betriebliche Nutzungsdauer von sieben Jahren, sodass der Ausweis bereits mit dem Erinnerungswert von € 1 erfolgt.

Sachanlagen

Die Einzelposten ergeben sich aus dem beigefügten Anlagenspiegel. Sachanlagen werden mit den Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen bei einer Nutzungsdauer von 3 bis 13 Jahren, bewertet.

Latente Steueransprüche

Aktive latente Steuern werden entsprechend dem Wahlrecht nach § 274 HGB Abs. 1 S.2 nur in dem Maße angesetzt, wie sie anfallen und durch passive latente Steuern gedeckt sind.

Gezeichnetes Kapital

Das voll eingezahlte Grundkapital betrug zum Bilanzstichtag € 9.585.903,00, eingeteilt in 9.585.903 Stückaktien mit einem rechnerischen Wert von je € 1.

Kapitalmanagement

Ziel des Managements ist es, die Kapitalausstattung im Sinne der Anforderungen von Aktionären, Banken und Kreditoren so zu gestalten, dass eine optimale Entwicklung des Konzerns und des Unternehmenswertes gewährleistet werden kann. TRIPLAN ist nicht verpflichtet, bestimmte regulatorische Eigenmittelanforderungen einzuhalten. Der Konzern finanziert sich ausschließlich aus eigenen Mitteln. Die laufenden Ausgaben und Investitionen werden aus dem operativen Cashflow finanziert.

Genehmigtes Kapital

In der Hauptversammlung vom 18. März 2010 ist ein genehmigtes Kapital I in Höhe von € 1.292.950 beschlossen worden. Der Vorstand ist ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates hinsichtlich des genehmigten Kapitals I das Grundkapital bis zum 17. März 2015 durch Ausgabe von bis zu 1.292.950, neuen Aktien gegen Sach- oder Bareinlagen einmal oder mehrmals, insgesamt jedoch um höchstens € 1.292.950, zu erhöhen.

Das Bezugsrecht der Aktionäre kann für Kapitalerhöhungen aus dem genehmigten Kapital I ausgeschlossen werden (Einzelheiten dazu siehe unsere Homepage www.triplan.com, Investor relations, Hauptversammlung, 2010).

Aktienrückkauf

Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 18. März 2010 wurde der Vorstand ermächtigt, bis zum 17. März 2015 mit Zustimmung des Aufsichtsrates eigene Aktien der Gesellschaft bis insgesamt 10 % des zum Zeitpunkt der Beschlussfassung bestehenden Grundkapitals zu erwerben.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage enthält das Aufgeld aus Kapitalerhöhungen einschließlich der Kapitalerhöhung aus dem Börsengang 2001.

| | 31.12.2014 in T€ | 30.09.2014 in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| Stand zum Anfang des Geschäftsjahres | 2.199 | 2.199 |
| Stand zum Ende des Geschäftsjahres | 2.199 | 2.199 |

Eigenkapitaldifferenz aus der Währungsumrechnung

Der Währungsausgleichsposten resultiert aus der Anwendung der modifizierten Stichtagskursmethode bei der Umrechnung der in den Konzernabschluss einbezogenen Jahresabschlüsse der ausländischen Tochtergesellschaften, deren funktionale Währung die Landeswährung ist, in die Berichtswährung. Darüber hinaus resultieren Währungsdifferenzen aus der Berücksichtigung des Eigenkapitals zu historischen Kursen zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung.

| | 31.12.2014 in T€ | 30.09.2014 in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| Stand zum Anfang des Geschäftsjahres | 1.383 | 1.304 |
| Veränderung während der Berichtsperiode | 24 | 78 |
| Stand zum Ende des Geschäftsjahres | 1.407 | 1.383 |

Konzernbilanzgewinn

Das angesammelte Ergebnis hat sich wie folgt entwickelt:

| | 31.12.2014 in T€ | 30.09.2014 in T€ |
|--|---------------------|---------------------|
| Gewinnvortrag (am Anfang des Geschäftsjahres) | 914 | -890 |
| Dividendenzahlung (brutto) | 0 | -383 |
| Periodenergebnis | 205 | 2.187 |
| Gewinnvortrag (am Ende des Geschäftsjahres) | 1.119 | 914 |

Minderheitenkapital

Die Triplan Gebäudetechnik AG hat zum 1. Mai 2009 ihre Geschäftstätigkeit aufgenommen. Die TRIPLAN AG ist mit 50,5 % über die Triplan Ingenieur AG als Gründungsgesellschafterin mittelbar an der Gesellschaft beteiligt, dies entspricht einem Anteil am Aktienkapital von T€ 65. Die restlichen 49,5 % der Gesellschaft werden durch deren Management gehalten und in der Konzernbilanz als Minderheiten in Höhe von T€ 64 aufgeführt. Für die Minderheiten der Triplan Gebäudetechnik AG wurde im Rumpfgeschäftsjahr ein zurechenbarer Gewinnanteil von T€ 14 (Vorjahr: T€ 105) verbucht, damit erhöhte sich der Minderheitenanteil von T€ 197 auf T€ 211. Eine Ausschüttung wurde im Rumpfgeschäftsjahr nicht durchgeführt (Vorjahr: T€ 40).

Die ARGE Planungsbüro Burkart GmbH / Inplana TEC 3D GmbH wurde zum 1. Oktober 2010 in den Konzern einbezogen. Im Rumpfgeschäftsjahr 2014 wurde ein Verlustanteil in Höhe von T€ -1 (Vorjahr: T€ -55) verbucht, der nicht beherrschende Anteil beträgt somit T€ -44 (Vorjahr: T€ -43).

| | 31.12.2014 in T€ | 30.09.2014 in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| Anteile anderer Gesellschafter (am Anfang des Geschäftsjahres) | 154 | 144 |
| Anteil am Periodenergebnis der ARGE Planungsbüro Burkart GmbH / Inplana TEC 3D GmbH | -1 | -55 |
| Anteilige Ausschüttung der Triplan Gebäudetechnik AG | 0 | -40 |
| Anteil am Periodenergebnis der Triplan Gebäudetechnik AG | 14 | 105 |
| Anteile anderer Gesellschafter (am Ende des Geschäftsjahres) | 167 | 154 |

Pensionsverpflichtungen

Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen im Rumpfgeschäftsjahr entfallen mit T€ 5 auf die laufende Aufzinsung der bestehenden Altersversorgungsansprüche. Die per 31. Dezember 2014 mit dem Erfüllungsbetrag bewerteten Pensionsrückstellungen von T€ 399 wurden mit dem zum Zeitwert bewerteten Deckungsvermögen in Höhe von insgesamt T€ 207 verrechnet.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Kreditlinien und Avale

Zur Besicherung von Kreditlinien und Avalen sind insgesamt T€ 280 (Vorjahr: T€ 280) hinterlegt. Die Kreditlinien werden im Moment nicht in Anspruch genommen und dienen als Liquiditätsreserve. Im Rahmen von Aufträgen bestehen Avale in Höhe von T€ 719.

■ VI. Angaben zur Konzerngewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse der TRIPLAN Gruppe teilen sich wie folgt auf die Geschäftsbereiche auf:

| | RGj. 2014 in T€ | 2013/14 in T€ |
|---------------------|--------------------|------------------|
| Engineering | 9.315 | 39.059 |
| Technology Services | 1.488 | 4.775 |
| | 10.803 | 43.834 |

Im Berichtszeitraum wurden in den folgenden Ländern Umsätze erzielt:

| | RGj. 2014 in T€ | 2013/14 in T€ |
|-------------|--------------------|------------------|
| Deutschland | 6.437 | 29.892 |
| Schweiz | 3.780 | 12.948 |
| Europa | 524 | 673 |
| übrige Welt | 62 | 321 |
| | 10.803 | 43.834 |

Ertragsteuern

Die Bewertung der Steuerlatenzen erfolgte in der Berichtsperiode für die deutschen Gesellschaften aufgrund eines unveränderten durchschnittlichen Gesamtertragsteuersatzes von 29,8 %. Für die Schweizer Tochterunternehmen wird unverändert ein durchschnittlicher Steuersatz von 26,7 % verwendet. Der Durchschnittssteuersatz für den Konzern liegt bei 28,3 % (Vorjahr: 28,3 %).

Aktive latente Steuern werden nur gebildet, soweit sie angefallen und durch passive latente Steuern abgedeckt sind.

Der im Rumpfgeschäftsjahr angefallene Steueraufwand entfällt in vollem Umfang auf die gewöhnliche Geschäftstätigkeit.

Der Steuerertrag/-aufwand setzt sich wie folgt zusammen:

| | RGj. 2014 in T€ | 2013/14 in T€ |
|---|--------------------|------------------|
| Tatsächliches Steuerergebnis | 116 | 418 |
| Latenter Steueraufwand | 49 | 68 |
| Latenter Steueraufwand infolge einer Abwertung eines latenten Steueranspruchs | 0 | 0 |
| | 165 | 486 |

Die latenten Steueransprüche und -schulden setzen sich wie folgt zusammen:

| | 30.09.2014 in T€ | Aufwand/Ertrag in T€ | 31.12.2014 in T€ |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Latenter Steueranspruch | | | |
| Rückstellungen | 10 | 1 | 11 |
| | 10 | 1 | 11 |
| Latente Steuerschuld | | | |
| kurzfristige Vermögensgegenstände | -215 | -44 | -259 |
| langfristige Vermögensgegenstände | -148 | -7 | -154 |
| | -363 | -51 | -413 |

Ergebnisanteil Minderheitsgesellschafter

| | RGj. 2014 in T€ | 2013/14 in T€ |
|--|--------------------|------------------|
| ARGE Planungsbüro Burkart GmbH / Inplana TEC 3D GmbH | -1 | -55 |
| Triplan Gebäudetechnik AG | 14 | 105 |
| Anteil am Gesamtergebnis | 13 | 50 |

Ergebnis pro Aktie

Das unverwässerte Ergebnis pro Aktie ist mittels Division des den Aktionären des Mutterunternehmens zustehenden Periodenergebnisses in Höhe von T€ 205 (Vorjahr: T€ 2.187) durch die gewichtete Anzahl der während der Periode ausstehenden Stückaktien zu ermitteln. Die gewichtete durchschnittliche Zahl der Stückaktien belief sich im Rumpfgeschäftsjahr auf 9.585.903 (Vorjahr: 9.585.903). Daraus ergibt sich unverwässert ein Ergebnis pro Aktie von € 0,02 (Vorjahr: € 0,23). Das verwässerte Ergebnis pro Aktie entspricht dem Ergebnis pro Aktie, da keine verwässernden Sachverhalte bestehen.

■ VII. Sonstige Angaben

Finanzinstrumente und Finanzrisikomanagement

Die TRIPLAN Gruppe hält nur originäre Finanzinstrumente. Dazu zählen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Guthaben bei Kreditinstituten und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Der Bestand der originären Finanzinstrumente ergibt sich aus der Konzernbilanz bzw. aus dem Konzernanhang.

Die Erfassung sämtlicher Finanzinstrumente erfolgt zum Handels- / Erfüllungstag. Die Bewertung der Finanzinstrumente erfolgt zum beizulegenden Wert. Die Finanzinstrumente werden ausgebucht, wenn die Rechte auf Zahlungen aus dem Investment erloschen sind oder übertragen wurden und der Konzern im Wesentlichen alle Risiken und Chancen, die mit dem Eigentum verbunden sind, übertragen hat.

Kapitalflussrechnung (siehe S. 25)

Die Kapitalflussrechnung zeigt Herkunft und Verwendung der Geldströme. Wir unterscheiden Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit sowie aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Die Ermittlung des Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt nach der indirekten Methode. Die weiteren Finanzmittelfonds werden direkt ermittelt.

Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit

Im Rahmen der indirekten Ermittlung werden die berücksichtigten Veränderungen von Bilanzposten im Zusammenhang mit der betrieblichen Tätigkeit um Effekte aus der Währungsumrechnung und den Änderungen im Konsolidierungskreis bereinigt. Sie können daher nicht mit den entsprechenden Veränderungen auf Grundlage der veröffentlichten Konzernbilanz abgestimmt werden. Im Mittelzufluss werden aus der betrieblichen Tätigkeit gezahlte Ertragsteuern gesondert ausgewiesen. Aus betrieblicher Tätigkeit sind im Rumpfgeschäftsjahr T€ 1.097 abgeflossen (Vorjahr: T€ 3.145 Zufluss).

Cashflow aus Investitionstätigkeit

Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit betrug T€ 183 (Vorjahr: T€ 483). Dieser ist im Wesentlichen auf den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen sowie Sachanlagen zurückzuführen.

Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der Bereich der Finanzierungstätigkeit führte im Rumpfgeschäftsjahr zu keiner Veränderung der Geldströme. Im Vorjahr wurde eine Dividende von T€ 424 gezahlt, die zu einem entsprechenden Abfluss führte.

Finanzmittelfonds

Die Kapitalflussrechnung wurde auf Basis liquider Mittel in Höhe von T€ 5.010 (Vorjahr: T€ 6.266) errechnet. Die Zahlungsmittel der Kapitalflussrechnung umfassen alle in der Bilanz ausgewiesenen flüssigen Mittel, also Kassenbestände, Guthaben bei Kreditinstituten oder Festgelder, soweit sie innerhalb von drei Monaten verfügbar sind. Teilbeträge dieser Bankguthaben in Höhe von T€ 280 (Vorjahr: T€ 280) sind als Sicherheiten abgetreten.

Honorar des Abschlussprüfers

Für die Leistungen des Abschlussprüfers HERDEN BÖTTINGER BORKEL NEUREITER GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft wurde im Rumpfgeschäftsjahr ein Aufwand von insgesamt T€ 26 berücksichtigt, welcher sich ausschließlich auf Prüfungsleistungen bezieht.

Beschäftigte Arbeitnehmer

TRIPLAN beschäftigte durchschnittlich 358 (Vorjahr: 357) Mitarbeiter. Die Aufteilung der Mitarbeiter auf die Segmente entnehmen Sie bitte der folgenden Tabelle:

| | RGj. 2014 in T€ | 2013/14 in T€ |
|-------------------------------------|--------------------|------------------|
| Engineering | 320 | 320 |
| Technology Services | 22 | 22 |
| Konzernadministration und Sonstiges | 16 | 15 |
| | 358 | 357 |

Eventualverbindlichkeiten

Es bestehen keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten.

Mitglieder des Aufsichtsrates und des Vorstandes

Vorstand der TRIPLAN AG war im betrachteten Zeitraum:

| | |
|-------------------|--|
| Walter Nehrbaß | Ingenieur, Vorstand Consulting und Local Engineering seit dem 1. April 2006, Vorstandssprecher bis zum 31. März 2011 |
| Peter Stromberger | Ingenieur, Vorstand Projekte und Global Engineering sowie Vorstandssprecher seit dem 1. April 2011 |

Der Aufsichtsrat setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|-------------------------------|---|
| Franz Kreuzer | Unternehmer, Mitglied des Aufsichtsrates seit dem 19. Oktober 2013, ab dem 24. Oktober 2013 Aufsichtsratsvorsitzender |
| Peter Fritsch | Kaufmann, Aufsichtsrat seit dem 5. Juni 2008, weiterhin bestellt durch HR Königstein 31. Juli 2008, seit dem 4. Juni 2009 stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender |
| Robert Assl-Pildner-Steinburg | Kaufmann, Mitglied des Aufsichtsrates seit dem 19. Oktober 2013 |

Gesamtbezüge des Aufsichtsrates und des Vorstandes sowie gewährte Kredite

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates für das Rumpfgeschäftsjahr 2014 betragen gemäß Satzung T€ 13 (Vorjahr: T€ 58); sie verteilen sich wie folgt:

| in € | Gesamt |
|-------------------------------|------------------|
| Franz Kreuzer | 5.644,00 |
| Peter Fritsch | 4.233,00 |
| Robert Assl-Pildner-Steinburg | 2.822,00 |
| | 12.699,00 |

Die Bezüge der Vorstände für den Berichtszeitraum betragen:

| | | |
|-------------------|--------------------|-------------|
| Walter Nehrbaß | Feste Vergütung | 53.842,26 € |
| | Variable Vergütung | 21.000,00 € |
| Peter Stromberger | Feste Vergütung | 52.445,85 € |
| | Variable Vergütung | 21.000,00 € |

Für die amtierenden Vorstandsmitglieder besteht eine Unfallversicherung in Höhe von jeweils T€ 500. Die für frühere Mitglieder des Vorstands gebildete Pensionsrückstellung (vor Saldierung mit dem Deckungsvermögen) beläuft sich auf T€ 399 (Vorjahr: T€ 411), die gezahlten Pensionen betragen T€ 11 (Vorjahr: T€ 44).

Kredite wurden keine gewährt.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen resultieren ausschließlich aus Leasing- und Mietverträgen und stellen sich wie folgt dar:

| | Gesamt T€ | Miete T€ | Leasing T€ |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| Geschäftsjahr | | | |
| 2015 | 1.041 | 872 | 168 |
| 2016 – 2018 | 1.420 | 1.303 | 117 |
| | 2.461 | 2.175 | 285 |

Bad Soden am Taunus, 9. Februar 2015

TRIPLAN AG

Peter Stromberger

Walter Nehrbaß

Konzern-Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2014

| Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--|
| | 01.10.2014 | Zugänge | Abgänge | Währungs- | 31.12.2014 | |
| | T€ | Geschäftsjahr | Geschäftsjahr | umrechnung | T€ | |
| | | T€ | T€ | T€ | T€ | |
| I. Immaterielle Vermögenswerte | | | | | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 6.983 | 64 | 0 | 0 | 7.047 | |
| 1.a) Software | 2.285 | 24 | 0 | 0 | 2.309 | |
| 1.b) Entwicklungskosten Software | 4.258 | 0 | 0 | 0 | 4.258 | |
| 1.c) Ähnliche Rechte und Werte | 440 | 40 | 0 | 0 | 480 | |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert | 6.470 | 0 | 0 | 0 | 6.470 | |
| | 13.453 | 64 | 0 | 0 | 13.517 | |
| II. Sachanlagen | | | | | | |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.552 | 119 | 8 | 0 | 4.663 | |
| | 4.552 | 119 | 8 | 0 | 4.663 | |
| | 18.005 | 183 | 8 | 0 | 18.180 | |

| | kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|--|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 01.10.2014 T€ | Zugänge Geschäftsjahr T€ | Abgänge Geschäftsjahr T€ | Währungs- umrechnung T€ | 31.12.2014 T€ | Buchwert 31.12.2014 T€ | Buchwert 30.09.2014 T€ |
| | | | | | | | |
| | 6.682 | 20 | 0 | 0 | 6.702 | 345 | 301 |
| | 2.164 | 20 | 0 | 0 | 2.184 | 125 | 121 |
| | 4.258 | 0 | 0 | 0 | 4.258 | 0 | 0 |
| | 260 | 0 | 0 | 0 | 260 | 220 | 180 |
| | 6.054 | 53 | 0 | 0 | 6.107 | 363 | 416 |
| | 12.736 | 73 | 0 | 0 | 12.809 | 708 | 717 |
| | | | | | | | |
| | 3.549 | 113 | 4 | 0 | 3.658 | 1.005 | 1.003 |
| | 3.549 | 113 | 4 | 0 | 3.658 | 1.005 | 1.003 |
| | | | | | | | |
| | 16.285 | 186 | 4 | 0 | 16.467 | 1.713 | 1.720 |

TRIPLAN AG, Bad Soden

I Bericht des Aufsichtsrates

für das Rumpfgeschäftsjahr 2014

Der Aufsichtsrat hat im Rumpfgeschäftsjahr 2014 (1. Oktober 2014 bis 31. Dezember 2014) die ihm obliegenden Aufgaben und Pflichten regelmäßig und gewissenhaft wahrgenommen, den Vorstand bei der Leitung des Unternehmens beraten sowie die Geschäftsführung regelmäßig überwacht. Der Aufsichtsrat hat sich vom Vorstand mündlich und schriftlich über die Lage der TRIPLAN Gruppe unterrichten lassen. Er hat zusammen mit den Herren Vorständen eine Aufsichtsratssitzung durchgeführt. Auch außerhalb der ordentlichen Sitzung haben die Mitglieder des Aufsichtsrates dem Vorstand beratend zur Seite gestanden. Außerhalb der Aufsichtsratssitzung stand insbesondere der Aufsichtsratsvorsitzende mit dem Vorstand in ständigem Kontakt und hat sich fortlaufend über die aktuelle Geschäftsentwicklung informieren lassen.

Der Aufsichtsrat hat sich dabei über alle wesentlichen Geschäfte unterrichten lassen und in einer Vielzahl von Besprechungen mit dem Vorstand über den Geschäftsgang und die Strategie beraten. Der Aufsichtsrat hat gemeinsam mit dem Vorstand grundsätzliche Fragen der Geschäfts-, Personal- und Kapitalmarktpolitik, die wirtschaftliche Lage der TRIPLAN AG und ihrer Tochterunternehmen, die Budgets, Grundsätze der künftigen Geschäftspolitik, Fragen der Akquisition und Beteiligung sowie der strategischen Ausrichtung erörtert.

Der Aufsichtsrat hat auch die Organisation der Gesellschaft und des Konzerns mit dem Vorstand erörtert und sich von der Leistungsfähigkeit der Organisation überzeugt. Das konzernweite Compliance- sowie Risikomanagement wurde überprüft und mit dem Vorstand besprochen. Beanstandungen ergaben sich nicht.

Der Aufsichtsrat hat die für den Vorstand verbindlich vorgeschriebenen Berichte rechtzeitig erhalten und geprüft. Die Berichte wurden mit dem Vorstand besprochen und hinterfragt. Der Vorstand ist seiner Informationspflicht vollständig und zeitgerecht nachgekommen.

Angelegenheiten, die nach Gesetz und Satzung der Mitwirkung des Aufsichtsrates unterliegen, wurden von diesem ausführlich und zeitnah behandelt.

Organisation der Aufsichtsrats Tätigkeit

Aufgrund der Stellung als „kleiner Aufsichtsrat“ mit drei Personen sind, in Übereinstimmung mit den Vorgaben des Corporate Governance Kodex, keine Ausschüsse gebildet worden. Der Aufsichtsrat hat dementsprechend alle Aufgaben als Gesamtaufichtsrat wahrgenommen.

Der Aufsichtsrat hat festgestellt, dass ihm mit dem stellvertretenden Aufsichtsratsvorsitzenden, Herrn Peter Fritsch, ein unabhängiger Finanzexperte im Sinne des § 100 Abs. 5 AktG angehört.

Sitzungen des Aufsichtsrates

Im Rumpfgeschäftsjahr 2014 fand am 12. November 2014 eine Aufsichtsratssitzung statt. Alle Aufsichtsratsmitglieder haben an dieser Sitzung teilgenommen.

Folgende wichtige Themen wurden in der Aufsichtsratssitzung behandelt:

Die Geschäftslage zum 30. September 2014 und die Aussichten des Rumpfgeschäftsjahres 2014. Weiterhin wurde die Hauptversammlung, die am 23. April 2015 stattfinden soll, vorbereitet. Ein weiteres Thema war die Strategie der TRIPLAN AG für die Jahre 2015 bis 2017. Der Risikobericht zum 30. September 2014 wurde besprochen.

Jahres- und Konzernabschlussprüfung Rumpfgeschäftsjahr 2014

Der Jahresabschluss der TRIPLAN AG und der Konzernabschluss zum 31. Dezember 2014 für das Rumpfgeschäftsjahr 2014 sowie der Lagebericht der TRIPLAN AG und der Konzernlagebericht sind von dem durch das Amtsgericht Königstein bestellten Abschlussprüfer, der HBBN GmbH, Hamburg, geprüft worden. Der Abschlussprüfer hat die erforderliche Unabhängigkeitserklärung abgegeben. Zweifel an der Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers bestehen nicht; die Anforderungen des Corporate Governance Kodex zum Auftragsverhältnis zwischen Gesellschaft und Abschlussprüfer sind erfüllt.

Die Prüfungen durch die Abschlussprüfer haben keine Beanstandung ergeben, der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wurde erteilt.

Die Aufsichtsratsmitglieder haben die Abschlussunterlagen und Prüfungsberichte rechtzeitig erhalten. Die Jahresabschlüsse und die Lageberichte wurden von den Aufsichtsratsmitgliedern eingehend eigenständig geprüft; ebenso erfolgte eine Prüfung und Auseinandersetzung mit dem Prüfungsergebnis des Abschlussprüfers. Am 10. Februar 2015 hatten sich die Herren Kreuzer und Fritsch in einem Treffen mit den Abschlussprüfern sowie dem Vorstand ausschließlich den Themen und Fragen der Abschlüsse und Lageberichte für das Rumpfgeschäftsjahr 2014 sowie den entsprechenden Prüfungen des Wirtschaftsprüfers gewidmet. Der Aufsichtsrat ist zu dem Ergebnis gekommen, dass die Recht- und Ordnungsmäßigkeit sowie die Zweckmäßigkeit der Jahresabschlüsse gegeben sind und die Berichterstattung des Wirtschaftsprüfers mit den gesetzlichen Vorgaben übereinstimmt.

Der Aufsichtsrat hat des Weiteren feststellen können, dass die Einschätzungen des Vorstands in den Lageberichten gegenüber den früheren schriftlichen Berichten des Vorstands keine Diskrepanz aufweisen und dass der Aufsichtsrat mit der Einschätzung des Vorstands zur Lage der Gesellschaft und des Konzerns, wie sie im vollständigen Lagebericht zum Ausdruck kommt, übereinstimmt.

Der Aufsichtsrat hat die Prüfungserkenntnisse der Abschlussprüfer zustimmend zur Kenntnis genommen und festgestellt, dass nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung auch seinerseits keine Einwendungen gegen die Abschlüsse zu erheben sind. In der Aufsichtsratssitzung am 24. Februar 2015 wurden der Einzelabschluss und der Konzernabschluss für das Rumpfgeschäftsjahr 2014 in Anwesenheit der Abschlussprüfer vom Aufsichtsrat einstimmig gebilligt, der Jahresabschluss der TRIPLAN AG für das Rumpfgeschäftsjahr 2014 festgestellt.

Aufgrund der ohne Beanstandungen abgeschlossenen Prüfung hat der Abschlussprüfer das folgende Testat erteilt:

WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Konzernabschluss zum 31. Dezember 2014 und dem Konzernlagebericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Oktober 2014 bis zum 31. Dezember 2014 der TRIPLAN Aktiengesellschaft, Bad Soden, unter dem Datum vom 10. Februar 2015 folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird.

„Unter der Bedingung, dass der Vorjahres-Konzernabschluss zum 30. September 2014 durch den Aufsichtsrat der TRIPLAN Aktiengesellschaft, Bad Soden am Taunus, festgestellt wird, erteilen wir den nachstehenden Bestätigungsvermerk:

Wir haben den von der TRIPLAN Aktiengesellschaft, Bad Soden am Taunus, aufgestellten Konzernabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang, Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalpiegel – und den Konzernlagebericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Oktober 2014 bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Aufstellung von Konzernabschluss und Konzernlagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Konzernabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Konzernabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Konzernlagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Konzerns sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Konzernabschluss und Konzernlagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der Jahresabschlüsse der in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen, der Abgrenzung des Konsolidierungskreises, der angewandten Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie der Würdigung der Gesamtdarstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Konzernabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns. Der Konzernlagebericht steht in Einklang mit dem Konzernabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

SCHLUSSBEMERKUNG

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Konzernabschlusses zum 31. Dezember 2014 und des Konzernlageberichts für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Oktober 2014 bis zum 31. Dezember 2014 der TRIPLAN Aktiengesellschaft, Bad Soden am Taunus, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer – IDW PS 450).

Zu dem von uns unter dem Datum vom 1. November 2013 erteilten bedingten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk verweisen wir auf Berichtsabschnitt 5. „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks“.

Hamburg, 10. Februar 2015

HERDEN BÖTTINGER BORKEL NEUREITER GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

(M. Borkel)

Wirtschaftsprüfer

(Th. Laute)

Wirtschaftsprüfer

Der Wirtschaftsprüfer hat dem Aufsichtsrat über die wesentlichen Ergebnisse seiner Prüfung in der Sitzung vom 10. Februar 2015 berichtet. Der Bericht des Vorstands sowie das Ergebnis der Prüfung des Wirtschaftsprüfers wurden mit dem Wirtschaftsprüfer ebenfalls am 24. Februar 2015 erörtert. Es ergaben sich keine Beanstandungen. Der Aufsichtsrat hat sich dementsprechend dem Ergebnis der Prüfung durch den Abschlussprüfer angeschlossen. Hiernach und nach dem abschließenden Ergebnis seiner eigenen Prüfung erhebt der Aufsichtsrat gegen die Erklärung des Vorstands am Schluss des Berichts über die Beziehung zu verbundenen Unternehmen keine Einwendungen.

Der Aufsichtsrat dankt dem Vorstand für seine äußerst erfolgreiche Tätigkeit für die Gesellschaft im abgelaufenen Jahr. Desgleichen dankt der Aufsichtsrat allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der TRIPLAN AG und ihrer Beteiligungsgesellschaften, die einen wesentlichen Beitrag zum Unternehmenserfolg im Rumpfgeschäftsjahr 2014 geleistet haben.

Bad Soden, 24. Februar 2015

Franz Kreuzer

Vorsitzender des Aufsichtsrates

I Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den von der TRIPLAN Aktiengesellschaft, Bad Soden am Taunus, aufgestellten Konzernabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang, Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalspiegel – und den Konzernlagebericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Oktober 2014 bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Aufstellung von Konzernabschluss und Konzernlagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Konzernabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Konzernabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Konzernlagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Konzerns sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Konzernabschluss und Konzernlagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der Jahresabschlüsse der in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen, der Abgrenzung des Konsolidierungskreises, der angewandten Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie der Würdigung der Gesamtdarstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Konzernabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns. Der Konzernlagebericht steht in Einklang mit dem Konzernabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Hamburg, 10. Februar 2015

HERDEN BÖTTINGER BORKEL NEUREITER GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

(M. Borkel)
Wirtschaftsprüfer

(Th. Laute)
Wirtschaftsprüfer



TRIPLAN AG

Auf der Krautweide 32

D-65812 Bad Soden a. Ts.

Tel. ++ 49 61 96/60 92-0

Fax ++ 49 61 96/60 92-203

info@triplan.com

www.triplan.com