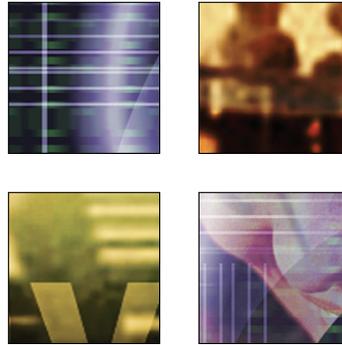


**BOV Aktiengesellschaft/Quartalsbericht III/2002**



Aktiengesellschaft

# Geschäfts- verlauf und Ausblick



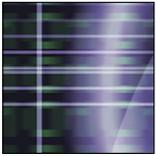
## Umsatz- und Ergebnisentwicklung

Die BOV-Gruppe hat im dritten Quartal 2002 eine Gesamtleistung von € 5,8 Mio. und in den ersten neun Monaten des Geschäftsjahres 2002 von € 18,4 Mio. erzielt. Damit lag die Gesamtleistung des dritten Quartals, das in den Monaten Juli und August noch von der saisonbedingt niedrigeren Auslastung geprägt war, im Durchschnitt der beiden Vorquartale. Bereinigt um die Umsätze der zum 30. Juni 2002 aus dem Konsolidierungskreis ausgeschiedenen BFK/Intermoves-Gruppe betrug die Gesamtleistung in Q1 € 5,4 Mio. und in Q2 € 6,1 Mio.

Auf Basis dieser stabilen Umsatzentwicklung haben sich die im Rahmen des Konsolidierungsprozesses erreichten Kostensenkungen erwartungsgemäß in einer weiteren Verbesserung des Ergebnisses der BOV-Gruppe niedergeschlagen. Das EBITDA konnte gegenüber dem Vorquartal um € 0,50 Mio. auf € -0,45 Mio. verbessert werden. Damit ist die BOV-Gruppe ihrem Ziel einen weiteren Schritt näher gekommen, in Q4 den Break-even zu erreichen.

In der BOV AG haben die Verschlanung des Verwaltungsbereichs und die Eingliederung der Produktentwicklung in die operativen Business Units zu der erwarteten Kosteneinsparung von € 0,1 Mio. gegenüber dem Vorquartal geführt. Bei einer saisonbedingt um € 0,5 Mio. verminderten Gesamtleistung weist die BOV AG ein EBITDA von € -0,45 aus.

Die Gliance AG hat ihre Gesamtleistung im Rahmen des Großprojekts bei der IGS GmbH, St. Gallen, im dritten Quartal um € 0,4 Mio. auf € 1,7 Mio. steigern können und weist damit für das dritte Quartal ein ausgeglichenes EBITDA aus. In Q2 hatte das EBITDA aufgrund von Einmalaufwendungen zu Beginn des IGS-Projekts noch € -0,26 Mio. betragen.



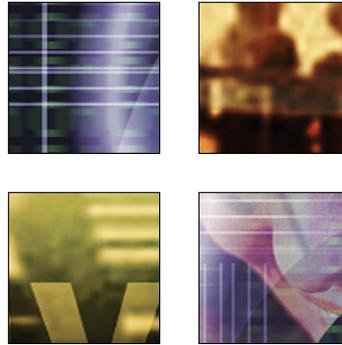
## Weitere Geschäftsentwicklung

Die BOV-Gruppe befindet sich trotz der allgemeinen schlechten Konjunkturlage im IT-Sektor weiterhin auf einem stabilen Umsatzkurs. Auf Basis eines soliden Auftragsbestands und der Auftragseingänge im dritten Quartal rechnet die BOV-Gruppe für die Business Units der BOV AG mit zumindest gleichbleibender Auslastung und für die Glance AG mit einer steigenden Gesamtleistung im vierten Quartal.

Auf Grundlage der erreichten Flexibilisierung der Kostenstrukturen und des konsequent fortgeführten Kostenanpassungsprozesses geht die BOV-Gruppe weiterhin davon aus, im vierten

Quartal auf Basis EBITDA den Break-even erreichen zu können. Die BOV-Gruppe erwartet daher für das Geschäftsjahr 2002 eine Gesamtleistung im Bereich von € 23,0 Mio. und ein EBITDA in einer Größenordnung von € -2,75 Mio.

# Weitere Angaben



## **Ergebnis je Aktie**

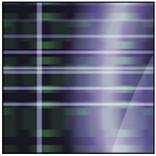
Das Ergebnis je Aktie beträgt sowohl verwässert als auch unverwässert € -0,81.

## **Eigene Aktien**

Zum Stichtag hält die BOV AG 24.572 eigene Aktien. Diese Aktien wurden mit einem Kurs von € 0,75 bewertet.

## **Veränderungen im Aufsichtsrat der BOV AG**

Im Aufsichtsrat hat ein Wechsel stattgefunden. Für das ausscheidende Aufsichtsratsmitglied Jürgen Fischer ist das frühere Vorstandsmitglied Kay Mühlenbruch in den Aufsichtsrat eingetreten.



## Mitarbeiter

Gesellschaften	BOV	Glance	BOV Gruppe zum 30.09.2002	BOV Gruppe zum 01.01.2002
Feste Mitarbeiter	174	42	216	314
Auszubildende	11	2	13	24
Praktikanten/Studenten	2	1	3	4
Aushilfen	0	0	0	0
Vorstände/Geschäftsführung	2	1	3	4
<b>Summe</b>	<b>189</b>	<b>46</b>	<b>235</b>	<b>346</b>

## Directors' holdings

	Aktienanzahl	Aktienoptionen
Vorstand		
Stefan Wiesenberg	1.472.868	7.500
Prof. Peter Bienert	389.543	7.500
Aufsichtsrat		
Kay Mühlenbruch	612.868	0
Christian Eigen	60.000	0
Prof. Dr. Michael Nelles	30.000	0

# Die Bilanz

Bilanz der BOV-Gruppe zum 30.09.2002 (nach IAS)

	30.09.2002 T€	31.12.2001 T€
<b>Aktiva</b>		
<b>A. Kurzfristige Vermögensgegenstände</b>		
I. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	11.791	15.880
II. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	1.135
III. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.185	4.512
IV. Sonstige Vermögensgegenstände	2.038	2.246
V. Vorräte	1.168	182
VI. Rechnungsabgrenzungsposten	295	140
	<b>18.477</b>	<b>24.095</b>
<b>B. Langfristige Vermögensgegenstände</b>		
I. Sachanlagevermögen	1.364	1.606
II. Immaterielle Vermögensgegenstände	728	680
III. Finanzanlagen	45	125
IV. Ausleihungen	315	339
V. Geschäfts- und Firmenwerte	12.525	16.021
VI. Latente Steuern	6.550	6.205
	<b>21.527</b>	<b>24.977</b>
	<b>40.004</b>	<b>49.072</b>
<b>Passiva</b>		
<b>A. Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
I. Kurzfristige Darlehen und kurzfristiger Anteil an langfristigen Darlehen	2.376	2.399
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	937	1.192
III. Erhaltene Anzahlungen	21	114
IV. Sonstige Rückstellungen	2.492	3.745
V. Verbindlichkeiten aus Ertragsteuern	3	73
VI. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.125	1.540
VII. Rechnungsabgrenzungsposten	0	2
	<b>7.954</b>	<b>9.064</b>
<b>B. Langfristige Verbindlichkeiten</b>		
I. Langfristige Darlehen	2.595	3.584
II. Pensionsrückstellungen	0	882
	<b>2.595</b>	<b>4.466</b>
<b>C. Minderheitenanteile</b>		
	<b>-63</b>	<b>-497</b>
<b>D. Sonderposten</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Eigenkapital</b>		
I. Grundkapital	8.121	8.121
II. Eigene Anteile	-19	-78
III. Kapitalrücklage	37.118	37.118
IV. Erwirtschaftetes Kapital	-15.790	-9.187
VI. Währungsdifferenzen	88	65
	<b>29.518</b>	<b>36.038</b>
	<b>40.004</b>	<b>49.072</b>

# Die Eigenkapitalveränderungsrechnung

Entwicklung des Eigenkapitals des BOV-Konzerns	Gezeichnetes Kapital	Eigene Anteile	Kapital- rücklage	Erwirtschaftetes Kapital	Währungs- umrechnungs- differenz	Gesamt
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Stand 01.01.2002</b>	<b>8.121</b>	<b>-78</b>	<b>37.118</b>	<b>-9.187</b>	<b>65</b>	<b>36.038</b>
<b>Erfolgsneutrale Veränderung</b>						
Veränderung durch Währungs- umrechnungsdifferenzen					23	<b>23</b>
Anpassung Kurswert eigene Anteile zum 30.09.02 24.572 x € 0,75		59				<b>59</b>
Auf Aktionäre der BOV AG anfallendes Ergebnis				-6.604		<b>-6.604</b>
<b>Stand 30.09.02</b>	<b>8.121</b>	<b>-19</b>	<b>37.118</b>	<b>15.790</b>	<b>88</b>	<b>29.518</b>

# Die Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung des BOV Konzerns für den Zeitraum 01.01. bis 30.09.2002 (nach IAS)

	01.01- 30.09.2002	Q3 2002	Q2 2002	Q1 2002	01.01- 30.09.2001
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>16.743</b>	<b>5.073</b>	<b>6.140</b>	<b>5.530</b>	<b>22.038</b>
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	1.026	530	161	335	110
3. Sonstige betriebliche Erträge	613	172	264	177	414
<b>4. Gesamtleistung</b>	<b>18.382</b>	<b>5.775</b>	<b>6.565</b>	<b>6.042</b>	<b>22.562</b>
5. Materialaufwendungen	-3.894	-1.344	-1.571	-979	-4.800
6. Personalaufwendungen	-12.726	-3.466	-4.452	-4.808	-16.224
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.496	-1.418	-1.494	-1.584	-6.273
<b>8. Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)</b>	<b>-2.734</b>	<b>-453</b>	<b>-952</b>	<b>-1.329</b>	<b>-4.735</b>
9. Abschreibungen	-1.938	-693	-633	-612	-2.676
<b>10. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-4.672</b>	<b>-1.146</b>	<b>-1.585</b>	<b>-1.941</b>	<b>-7.411</b>
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	58	42	-2	18	368
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBT)</b>	<b>-4.614</b>	<b>-1.104</b>	<b>-1.587</b>	<b>-1.923</b>	<b>-7.043</b>
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.292	259	405	628	2.369
14. Außerordentliche Aufwendungen	-3.429	0	-3.429	0	0
<b>15. Konzernergebnis</b>	<b>-6.751</b>	<b>-845</b>	<b>-4.611</b>	<b>-1.295</b>	<b>-4.674</b>
16. Minderheitengeschaftern zustehendes Ergebnis	147	56	88	3	274
<b>17. Auf Aktionäre der BOV AG entfallendes Konzernergebnis</b>	<b>-6.604</b>	<b>-789</b>	<b>-4.523</b>	<b>-1.292</b>	<b>-4.400</b>
Ergebnis je Aktie	-€ 0,81	-€ 0,10	-€ 0,56	-€ 0,16	-€ 0,55
Aktienanteil (verwässert & unverwässert)	8.120.576	8.120.576	8.120.576	8.120.576	8.000.000

# Das Cash-Flow-Statement

Konzern-Kapitalflussrechnung nach DRS 2

auf Basis des Konzernabschlusses nach IAS für die Zeit vom 01. Januar bis 30. September 2002

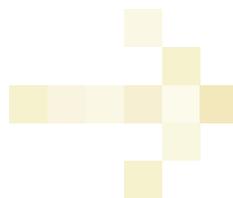
	01.01.-30.09.2002	01.01.-30.09.2001
	T€	T€
<b>1. Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten nach IAS</b>	<u><b>-6.751</b></u>	<u><b>-4.674</b></u>
2. +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.938	2.676
3. +/- Zunahme/Abnahme der Pensionsrückstellungen	-882	34
4. +/- Aufwand/Ertrag aus latenten Steuern	-345	-2.374
5. +/- Abschreibungen auf Finanzanlagen	<u>3.429</u>	<u>0</u>
<b>6. = Cash-flow</b>	<u><b>-2.610</b></u>	<u><b>-4.338</b></u>
7. -/+ Abnahme/Zunahme der Währungsumrechnungsdifferenz	23	47
8. +/- Zunahme/Abnahme der übrigen Rückstellungen	-1.253	733
9. -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitionstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	188	-270
10. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitionstätigkeit oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	258	-1.190
<b>11. = Cash-flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 6 bis 10)</b>	<u><b>-3.394</b></u>	<u><b>-5.018</b></u>
12. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögensgegenstände	-819	-1.563
13. +/- Einzahlungen/Auszahlungen aus dem Erwerb von Tochtergesellschaften abzgl. erworbener Zahlungsmittel	0	-671
<b>14. = Cash-flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 12 bis 13)</b>	<u><b>-819</b></u>	<u><b>-2.234</b></u>
15. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten	0	2.045
16. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-1.012	-1.020
<b>17. = Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 15 bis 16)</b>	<u><b>-1.012</b></u>	<u><b>1.025</b></u>
18. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe 11, 14 und 17)	-5.224	-6.227
19. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	17.015	23.668
<b>20. = Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe 18 bis 19)</b>	<u><u><b>11.791</b></u></u>	<u><u><b>17.441</b></u></u>

# Die Segmentberichterstattung

Konzernabschluss 30.09.2002 nach HGB und IAS

Segmentberichterstattung

	BOV Gruppe	BOV AG	Glance AG	Intermoves AG	Konzern
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>16.743</b>	<b>12.425</b>	<b>3.370</b>	<b>1.085</b>	<b>-138</b>
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	1.026	182	886	-41	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	613	378	17	67	151
<b>4. Gesamtleistung</b>	<b>18.382</b>	<b>12.986</b>	<b>4.272</b>	<b>1.111</b>	<b>13</b>
5. Materialaufwand	3.894	4.007	936	129	-1.178
6. Personalaufwand	12.726	7.903	2.877	956	990
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.496	3.459	719	241	77
<b>8. Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)</b>	<b>-2.734</b>	<b>-2.383</b>	<b>-260</b>	<b>-215</b>	<b>124</b>
9. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.938	986	311	28	614
<b>10. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-4.672</b>	<b>-3.368</b>	<b>-570</b>	<b>-243</b>	<b>-490</b>
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	408	387	19	0	1
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	349	2.351	6	12	-2.019
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBT)</b>	<b>-4.614</b>	<b>-5.332</b>	<b>-557</b>	<b>-256</b>	<b>-1.530</b>
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.292	-1.236	17	-73	0
15. Außerordentlicher Aufwand	3.429	2.366	0	-2.282	3.345
<b>16. Konzernergebnis</b>	<b>-6.751</b>	<b>-6.462</b>	<b>-574</b>	<b>2.100</b>	<b>-1.815</b>
17. Ergebnisanteil andere Gesellschafter	-147	0	0	0	-147
<b>18. Auf Aktionäre entfallendes Konzernergebnis</b>	<b>-6.604</b>	<b>-6.462</b>	<b>-574</b>	<b>2.100</b>	<b>-1.667</b>



BOV Aktiengesellschaft  
Alfredstraße 279  
45133 Essen

Telefon +49 201/4513-3  
Telefax +49 201/4513-200

[info@bov.de](mailto:info@bov.de)  
[www.bov.de](http://www.bov.de)