

# I. Ungeprüfter Zwischenabschluss zum 30.6.2006 (ohne Lagebericht)

## 1. Ungeprüfte Bilanz zum 30.6.2006

**Bilanz der Going Public Media Aktiengesellschaft, Wolfratshausen,  
zum 30. Juni 2006**

<b>Aktiva</b>	EUR	Stand am 30.6.2006 EUR	Stand am 30.6.2005 TEUR	<b>Passiva</b>	EUR	Stand am 30.6.2006 EUR	Stand am 30.6.2005 TEUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				<u>I. Gezeichnetes Kapital</u>	804.000,00		804
1. Gewerbliche Schutzrechte	60.247,27		58	<u>II. Kapitalrücklage</u>	1.768.083,48		1.768
2. Geschäfts- oder Firmenwert	<u>30.259,98</u>		<u>35</u>	<u>III. Bilanzverlust</u>	<u>-2.183.191,33</u>		<u>-2.429</u>
		90.507,25	93			388.892,15	143
<u>II. Sachanlagen</u>				<b>B. Rückstellungen</b>			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		30.764,93	26	Sonstige Rückstellungen		70.440,75	12
<u>III. Finanzanlagen</u>				<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
Anteile an verbundenen Unternehmen		117.900,00	104	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.685,58		71
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	70.867,37		58
<u>I. Vorräte</u>				3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64.123,23		58
Fertige Erzeugnisse und Waren		25.049,00	25	4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>67.326,13</u>		<u>59</u>
<u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>						207.002,31	246
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	141.192,30		142				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.842,14		0				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>15.546,19</u>		<u>3</u>				
		158.580,63	145				
<u>III. Flüssige Mittel</u>		235.644,36	2				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		7.889,04	6				
		<u>666.335,21</u>	<u>401</u>			<u>666.335,21</u>	<u>401</u>

## 2. Ungeprüfte Gewinn- und Verlustrechnung für das 1. Halbjahr 2006

### Gewinn- und Verlustrechnung der Going Public Media Aktiengesellschaft, Wolftratshausen,

für die Zeit vom 1. Januar 2006 bis zum 30. Juni 2006

	1.1.2006 - 30.6.2006		1.1.2005 - 30.6.2005	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>		937.405,52		726
2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-18.553,00		-9
3. Sonstige betriebliche Erträge		10.590,17		2
		<u>929.442,69</u>		<u>719</u>
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	144.368,30		119	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	103.861,88	248.230,18	81	200
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	250.230,86		256	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	37.271,02	287.501,88	39	295
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		14.452,77		12
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		241.187,50		206
		<u>138.070,36</u>		<u>6</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.766,01		0	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.148,11	-2.382,10	6	-6
		<u>135.688,26</u>		<u>0</u>
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		135.688,26		0
–. Außerordentliche Aufwendungen		0,00		8
11. Sonstige Steuern		311,00		1
		<u>135.377,26</u>		<u>-9</u>
<b>12. Jahresüberschuss</b> (i. V. Jahresfehlbetrag)		-2.318.568,59		-2.420
13. Verlustvortrag aus dem Vorjahr				
<b>14. Bilanzverlust</b>		<u>-2.183.191,33</u>		<u>-2.429</u>

### 3. Ungeprüfter Anhang für das 1. Halbjahr 2006

#### Anhang der Going Public Media Aktiengesellschaft, Wolfratshausen, für das Geschäftshalbjahr vom 1. Januar 2006 bis zum 30. Juni 2006

##### A. Rechnungslegungsgrundsätze

Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen, angesetzt. Als Geschäfts- oder Firmenwert aktivierte immaterielle Vermögensgegenstände werden gemäß § 7 Abs. 1 Satz 3 EStG planmäßig auf eine Nutzungsdauer von 15 Jahren abgeschrieben. Soweit erforderlich wurde auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben.

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige, der Nutzung entsprechende Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear.

**Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Soweit der nach vorstehenden Grundsätzen ermittelte Wert von Gegenständen des **Anlagevermögens** über dem Wert liegt, der ihm am Bilanzstichtag beizulegen ist, wird dem durch außerplanmäßige Abschreibungen Rechnung getragen. Stellt sich in einem späteren Geschäftsjahr heraus, dass die Gründe hierfür nicht mehr bestehen, so wird der Betrag dieser Abschreibungen im Umfang der Werterhöhung unter Berücksichtigung der Abschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, zugeschrieben.

Die **Vorräte** wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Auf Altbestände und auf Waren mit verminderter Verwertbarkeit wurden entsprechende Abschläge auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** werden zu Nennwerten angesetzt. Alle erkennbaren Einzelrisiken werden bei der Bewertung berücksichtigt. Für das allgemeine Kreditrisiko ist eine Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr mit 1 % gebildet.

Die sonstigen **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bewertet.

Alle übrigen **Verbindlichkeiten** sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

## 1. Flüssige Mittel

Die Position enthält den Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten.

## 2. Eigenkapital

Das **Grundkapital** i. H. v. EUR 804.000,00 ist eingeteilt in 804.000 auf den Namen lautende vinkulierte Stückaktien.

Das von der Hauptversammlung am 20. Mai 2003 beschlossene **genehmigte Kapital** (genehmigtes Kapital 2003/I) beträgt EUR 301.500,00. Danach ist der Vorstand mit Zustimmung des Aufsichtsrats zur Kapitalerhöhung durch Ausgabe neuer Aktien gegen Bar- und/oder Sacheinlage bis zum 20. Mai 2008 ermächtigt, wobei das Bezugsrecht der Aktionäre in bestimmten Fällen ausgeschlossen werden kann.

Die Hauptversammlung vom 31. Mai 2001 hat die Schaffung **bedingten Kapitals** von insgesamt EUR 9.160,00 (bedingtes Kapital 2001/I, 2001/II sowie 2001/III) zur Gewährung von Bezugsrechten an Mitglieder des Vorstands und Arbeitnehmer der Gesellschaft sowie an Mitglieder der Geschäftsleitung und Arbeitnehmer verbundener Unternehmen beschlossen (Aktienoptionsplan 2001). Bezugsrechte wurden bislang nicht gewährt.

Die Hauptversammlung vom 31. August 2000 hat die Schaffung **bedingten Kapitals** von insgesamt EUR 9.160,00 (bedingtes Kapital 2000/I, 2000/II sowie 2000/III) zur Gewährung von Bezugsrechten an Mitglieder des Vorstands und Arbeitnehmer der Gesellschaft sowie an Mitglieder der Geschäftsleitung und Arbeitnehmer verbundener Unternehmen beschlossen (Aktienoptionsplan 2000). Die 8.780 gewährten Bezugsrechte waren bis zum 31. Dezember 2005 befristet; es wurden keine Bezugsrechte ausgeübt. Die gewährten Bezugsrechte sind somit verfallen.

## 3. Rückstellungen

In den **sonstigen Rückstellungen** sind keine zurückgestellten Beträge für ein mögliches Börsenlisting enthalten, da im Zeitpunkt der Aufstellung des Zwischenabschlusses zum 30.06.2006 ein diesbezüglicher Vorstandsbeschluss oder Beschluss des Aufsichtsrats nicht gefasst wurde und keine entsprechenden Verträge geschlossen wurden.

## 4. Verbindlichkeiten

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** setzen sich wie folgt zusammen:

	30.6.2006 EUR	30.6.2005 TEUR
Verbindlichkeiten aus Steuern	8.970,41	8
Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.194,09	12
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	57.161,63	39
	<u>67.326,13</u>	<u>59</u>

In den übrigen sonstigen Verbindlichkeiten ist ein eigenkapitalersetzendes Darlehen des Vorstands i. H. v. EUR 42.553,25 (Vj. EUR 30.262,50) enthalten.

## C. Sonstige Angaben

### 1. Beteiligungsverhältnisse

Die Gesellschaft ist am Bilanzstichtag an folgendem Unternehmen mit mindestens 20 % beteiligt:

Name	Beteiligungs- quote %	Wäh- rung	Eigen- kapital 31.12.2005	Jahres- ergebnis 2005
Smart Investor Media GmbH, Wolfratshausen	46,73	TEUR	-12	-34

### 2. Organe der Gesellschaft

Vorstände sind bzw. waren:

Diplomkaufmann Markus Rieger (Verleger), Wolfratshausen  
Karim Serrar (Chefredakteur), München (bis 19. September 2005)

Durch Beschluss des Aufsichtsrats vom 30. Juni 1998 wurde Herr Markus Rieger zum Vorstandsmitglied bestellt. Er vertritt die Gesellschaft stets einzeln und ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit. Am 11. August 2005 wurde Herr Markus Rieger in seinem Amt bestätigt und für die Zeit bis 30. Juni 2008 zum Vorstand bestellt.

Im Geschäftsjahr 2000 wurde als weiteres Vorstandsmitglied Herr Karim Serrar bestellt und Markus Rieger zum Vorsitzenden des Vorstands ernannt.

Der Vorstandsvertrag des Herrn Serrar war bis 31. Januar 2005 befristet und wurde nicht verlängert. Durch Beschluss des Aufsichtsrats vom 19. September 2005 wurde die Bestellung vorsorglich widerrufen. Am 28. Juni 2006 hat sich die Gesellschaft mit Herrn Serrar über die Bedingungen des Ausscheidens gerichtlich verglichen.

Die Bezüge des Vorstands beliefen sich im abgelaufenen Berichtszeitraum auf EUR 57.170,12 (i. V. TEUR 74).

Der Aufsichtsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Dr. Thomas Zwissler (Rechtsanwalt), München (Vorsitzender)  
Falk F. Strascheg (Venture Capitalist), Berg (stellvertretender Vorsitzender)  
Dr. Carsten Baumgärtner (Unternehmensberater), München

Die mit Ablauf der ordentlichen Hauptversammlung fälligen Bezüge des Aufsichtsrats, die von der Hauptversammlung zu beschließen sind, wurden in angemessener Höhe als Rückstellung erfasst.

### 3. Arbeitnehmer

Zum Bilanzstichtag waren 10 (Vj. 11) Vollzeitkräfte und eine (Vj. ein) Auszubildende beschäftigt.

### 4. Besserungsschein

Aus einem Forderungsverzicht mit Besserungsschein aus dem Jahr 2002 besteht gegenüber einem Gläubiger in Höhe von TEUR 7 die Verpflichtung, dessen Forderung aus einem künftigen Jahresüberschuss zu bedienen. Für die Verpflichtung wurde eine Rückstellung in gleicher Höhe gebildet.

## **D. Ergebnisverwendung**

Der Bilanzverlust zum 30.6.2006 in Höhe von - EUR 2.183.191,33 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Wolfratshausen, im August 2006

Going Public Media Aktiengesellschaft

Vorstand